

Servizio Sanitario Nazionale
Regione Umbria

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI ESERCIZIO

AL 31/12/2023

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>CONCESSIONI LICENZE, MARCHI: sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Le quote di ammortamento sono imputate direttamente al conto "Concessioni licenze e marchi".</p> <p>DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO: rientrano in questa categoria i costi sostenuti per l'acquisizione o la produzione di brevetti o diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno. Sono iscrivibili solo se si acquista la piena titolarità a norma di legge o da contratto. Sono esposti in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le quote di ammortamento sono imputate direttamente al conto.</p> <p>MIGLIORIE BENI DI TERZI: sono esposte al lordo dell'ammortamento in quanto lo stesso è imputato al conto "Fondo ammortamento migliorie beni di terzi" come previsto dalle Istruzioni per la compilazione dei nuovi Modelli "Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP)", di cui al Decreto Ministero della Salute del 15/6/2012, pubblicato sul S.O. N. 144 del 10/7/2012 della G.U. N. 159 del 10/7/2012.</p>

Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I beni di primo conferimento delle ex USL n.1 ed ex USL n.2 confluite a far data dal 01.01.2013 nella nuova Azienda U.S.L. Umbria 1 (L.R. 18/2012), erano stati iscritti secondo quanto precisato nelle istruzioni per l'apertura dello S.P. al 31 dicembre 1997 (Circolare Regionale n. 13781/IX de 21.10.1998).</p> <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito dalla Regione successivamente alla costituzione dell'Azienda, sono stati iscritti sulla base del valore attribuito nell'apposito atto regionale di trasferimento.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa, sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Non ci sono immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare.</p> <p>Non ci sono immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto Netto "Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni".</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2023							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	2.706,00	62,00	2.735,00	64,00	32.091,53	87.461.890,00	32.813.702,00
Dirigenza	740,00	6,00	725,00	8,00	8.588,25	35.651.409,00	22.536.511,00
- Medico-veterinaria	658,00	6,00	647,00	8,00	7.612,31	31.679.251,00	20.951.096,00
- Sanitaria	82,00		78,00		975,94	3.972.158,00	1.585.415,00
Comparto	1.966,00	56,00	2.010,00	56,00	23.503,28	51.810.481,00	10.277.191,00
- Categoria DS	144,00	8,00					
- Categoria D	1.822,00	48,00	2.010,00	56,00	23.503,28	51.810.481,00	10.277.191,00
- Categoria C							
- Categoria Bs						-	-
RUOLO PROFESSIONALE	10,00	2,00	11,00	6,00	110,78	363.003,00	227.594,00
Dirigenza	6,00		4,00		61,16	249.059,00	227.594,00
Livello dirigenziale							
Comparto	4,00	2,00	7,00	6,00	49,62	113.944,00	-
- Categoria DS							
- Categoria D	4,00	2,00	7,00	6,00	49,62	113.944,00	
RUOLO TECNICO	628,00	14,00	654,00	14,00	7.390,79	14.095.807,00	1.857.453,00
Dirigenza	1,00		1,00		12,00	48.520,00	39.109,00
Livello dirigenziale							
Comparto	627,00	14,00	653,00	14,00	7.378,79	14.047.287,00	1.818.344,00
- Categoria DS	7,00						
- Categoria D	78,00		84,00		987,57	2.156.975,00	279.766,00
- Categoria C	28,00	3,00	26,00	3,00	303,32	644.344,00	127.756,00
- Categoria Bs	436,00	5,00	468,00	5,00	5.209,13	9.709.752,00	1.313.570,00
- Categoria B	48,00	5,00	48,00	5,00	552,21	969.549,00	69.108,00
- Categoria A	30,00	1,00	27,00	1,00	326,56	566.667,00	28.144,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	230,00	15,00	220,00	13,00	2.649,18	5.431.624,00	590.632,00
Dirigenza	2,00		2,00		24,00	99.089,00	99.104,00
Livello dirigenziale							
Comparto	228,00	15,00	218,00	13,00	2.625,18	5.332.535,00	491.528,00
- Categoria DS	32,00	1,00					
- Categoria D	44,00		72,00	1,00	866,81	1.973.640,00	383.912,00
- Categoria C	46,00	4,00	46,00	4,00	537,05	1.140.523,00	43.223,00
- Categoria Bs	46,00	4,00	42,00	2,00	536,44	1.018.432,00	22.104,00
- Categoria B	42,00	4,00	41,00	4,00	489,47	860.567,00	36.037,00
- Categoria A	18,00	2,00	17,00	2,00	195,41	339.373,00	6.252,00
TOTALE	3.574,00	93,00	3.620,00	97,00	42.242,28	107.352.324,00	35.489.381,00

Dati sull'occupazione al 31.12.2023			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
Tipologia di personale	T2		T14 (TOTALE)
	Personale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	Retribuzioni Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	156,71	107,61	4.158.172,00
Dirigenza	34,33	36,41	2.153.312,00
- Medico-veterinaria	26,96	25,92	1.626.642,00
- Sanitaria	7,37	10,49	526.670,00
Comparto	122,38	71,20	2.004.860,00
- Categoria DS			
- Categoria D	122,38	71,20	2.004.860,00
- Categoria C			
- Categoria Bs			
RUOLO PROFESSIONALE	0,77	1,00	64.319,00
Dirigenza	0,77	1,00	64.319,00
Livello dirigenziale			
Comparto			
- Categoria DS			
- Categoria D			
RUOLO TECNICO	89,86	61,68	1.741.932,00
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	89,86	61,68	1.741.932,00
- Categoria DS			
- Categoria D	9,69	5,50	149.806,00
- Categoria C			
- Categoria Bs	78,17	52,18	1.508.001,00
- Categoria B	2,00	3,00	57.921,00
- Categoria A		1,00	26.204,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	23,82	35,61	841.867,00
Dirigenza	1,84	3,00	177.371,00
Livello dirigenziale			
Comparto	21,98	32,61	664.496,00
- Categoria DS			
- Categoria D	21,98	30,61	611.340,00
- Categoria C			
- Categoria Bs		1,00	26.952,00
- Categoria B			
- Categoria A		1,00	26.204,00
TOTALE	271,16	205,90	6.806.290,00

Dati sull'occupazione al 31.12.2023				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti
RUOLO SANITARIO	11,00	19,00	16,00	20,00
Dirigenza	2,00	-	8,00	1,00
- Medico-veterinaria	2,00		7,00	
- Sanitaria			1,00	1,00
Comparto	9,00	19,00	8,00	19,00
- Categoria DS	2			
- Categoria D	7	19,00	8	19,00
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	1,00	-	-	-
Dirigenza	1,00			
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria DS				
RUOLO TECNICO	5,00	3,00	3,00	6,00
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	5,00	3,00	3,00	6,00
- Categoria DS				
- Categoria D	2			
- Categoria C				3
- Categoria Bs	3	3	2	3
- Categoria B			1,00	
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	1,00	-	-
Dirigenza	-	-		
Livello dirigenziale	-	-		
Comparto	-	1,00	-	-
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs	-	1,00		
- Categoria B	-			
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2023
RUOLO SANITARIO	2,00	-	2,00	-
Dirigenza	2,00		2,00	
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno 2022	Uomini -anno 2023
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2022	Uomini -anno anno 2023
RUOLO SANITARIO	24,55	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	24,55	
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	29,12	4,00
Dirigenza		
Comparto	29,12	4,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini - anno 2022	Uomini -anno 2023
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023
MEDICINA DI BASE (tot. MMG + PLS)	618	566
MMG	358	355
PLS	60	55
Continuità assistenziale	129	129
Altro (Medicina dei Servizi)	21	20
USCA	50	-
Medici Istituti Penitenziari	-	7

Immo 4.

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Ricalci finanziari	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e 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	-			-											-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-											-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	-			-				14.539,96					14.539,96		-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	157.191,39			-	157.191,39			24.086,06					46.362,33		134.915,12
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															43.312,33
AAA160	Migliorie su beni di terzi	923.289,23			-	406.635,38			202.948,13					282.228,53		327.354,98
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															251.414,89
AAA180	Pubblicità	-			-											-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.080.480,62	-	-	516.653,85	563.826,77	-	-	241.574,15	-	-	-	-	343.130,82	-	462.270,10
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															294.727,22

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio dell'esercizio 2023 sono costituite da:

- “Altre immobilizzazioni immateriali”: nell’anno 2023 si dà evidenza di un incremento pari ad € 14.539,96, relativo all’acquisto di software, completamente ammortizzato nell’anno, vista la specifica fonte di finanziamento (5015 “contributi da ammortizzare in un anno”);
- “Concessioni, licenze, marchi, ecc.” : tale posta presenta nel 2023 un incremento pari ad € 24.086,06 riferibili per € 23.183,26 all’acquisto di licenze capitalizzate al conto 20.40.10 “conces-

sioni, licenze, marchi e diritti simili”, ed € 902,80 capitalizzate al conto 20.40.30 “concessioni, licenze, marchi e diritti simili inf. ad €516,46”;

- “Migliorie su beni di terzi”: nel corso dell’anno 2023, questo conto registra un incremento pari ad € 202.948,13, come di seguito riepilogato:
 - € 30.813,64, trattasi di opere di adeguamento alla normativa antincendio del Centro Salute nel Comune di Valfabbrica;
 - € 62.155,07 afferiscono alla progettazione per la Casa di Comunità ubicata in Città di Castello;
 - € 28.976,64 riguardano spese volte al progetto di fattibilità per la realizzazione della Casa di Comunità di Magione;
 - € 19.930,64 sono spese riconducibili al progetto di riorganizzazione degli accessi e percorsi del Pronto Soccorso del PO di Gubbio-Gualdo Tadino;
 - € 61.072,14 sono stati impiegati per la realizzazione del COT Spoke, moduli 1 e 2 in Città’ di Castello

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 MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni in-crimen-tative	Interessi ca-pitalizza-ti		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA 290	Terreni disponibili	6.958.648,81			-	6.958.648,81							202.468,45		6.756.180,36
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA 300	Terreni indisponibili	218.742,62			-	218.742,62									218.742,62
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA 320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	9.593.450,79			-	4.577.718,57							159.338,50	335.594,59	4.520.799,13
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														324.236,31
AAA 350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	221.681.933,38			-	102.123.174,07			5.161.221,23					7.441.008,19	117.278.972,35
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														6.952.837,69
AAA 380	Impianti e macchinari	2.618.574,99			-	2.618.574,99									-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA 410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	61.845.209,51			-	53.187.562,63			1.836.763,43				3.164,80	3.463.663,72	7.027.581,79
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>														3.170.667,05
AAA 440	Mobili e arredi	11.892.448,02			-	11.340.217,42			165.447,80					220.774,87	496.903,53
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														187.894,56
AAA 470	Automezzi	3.745.889,09			-	3.594.531,91								113.164,00	38.193,18
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														100.812,25
AAA 500	Oggetti d'arte	45.405,00			-	45.405,00									45.405,00
AAA 510	Altre immobilizzazioni materiali	9.578.657,44			-	9.210.586,25			508.000,40				209,16	257.184,15	618.678,28
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														237.694,64
AAA 540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-			-	-									-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	328.178.959,65			-	186.652.365,84			7.671.432,86				365.180,91	11.831.389,52	137.001.456,24
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>														10.974.142,50

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Movimentazioni dell'esercizio 2023 delle immobilizzazioni materiali:

- “Terreni disponibili”: tale posta subisce un decremento pari ad € 202.468,45 a seguito di alienazioni per la vendita di terreni ubicati nei Comuni di Assisi, Città di Castello e Gubbio, come riscontrabile dalle Deliberazioni del Direttore Generale rispettivamente n. 790 del 2023, n. 1285 e n. 199 del 2023, DDG f.f. n. 861 e DDG n. 1437 del 2023;
- “Terreni indisponibili”: nell'anno 2023 il conto non presenta movimentazioni;

- “Fabbricati disponibili”: questa posta contabile presenta un decremento pari ad € 195.700,00 che, al netto del fondo ammortamento contabilizza € 159.388,50, a seguito dell’alienazione, per vendita nei Comuni di Gubbio e Città di Castello, rispettivamente come da DDG f.f. n. 861 del 2023 e DDG n. 1285 del 2023;
- “Fabbricati indisponibili”: nel 2023, tale voce registra un incremento complessivo pari € 5.161.221,23 così distinto: € 1.773.744,31 a valere del conto 30.20.30 “fabbricati indisponibili”, € 18.290,26 riferito al conto 30.20.31 “immobili ospedalieri”, ed € 3.369.186,66 a valere del conto 30.20.40 “manutenzioni straordinarie”;

1. l’importo di € 1.773.744,31 è dettagliato come segue:

- o € 248.416,94 (45.239,95+27.595,68+28.708,40+16.710,01+130.162,90) per interventi migliorativi e messa in sicurezza dell’immobile ubicato in Via XIV Settembre a Perugia;
 - o € 17.754,04 per lavori di manutenzione della Casa di Comunità in Umbertide, via del Vignola;
 - o € 9.573,33 per opere realizzate sull’immobile destinato a Casa di Comunità di Ponte S. Giovanni in Perugia;
 - o € 1.498.000,00 da trasferimento di immobili provenienti dal disciolto Ente Ospedaliero di Città di Castello, con deliberazione del D.G. n. 1559 del 28.12.2023;
2. € 18.290,26 si riferiscono al progetto esecutivo di trasformazione dell’ex Ospedale di Todi in Casa di Comunità;
3. € 3.369.186,66 sono relativi ai lavori di manutenzione straordinaria effettuati sugli immobili indisponibili, come di seguito sinteticamente riepilogato:
- o € 902.131,01 (330.778,79+22.560,74+479.522,53+25.238,02+41.792,52+2.238,41) si riferiscono sia alle opere di adeguamento alla normativa antincendio che alla manutenzione degli impianti elevatori del PO di Città di Castello;
 - o € 243.101,51 (230.946,42+12.155,09) trattasi di lavori di adeguamento e riqualificazione (DM 19/03/2015) della Casa della Salute di Marsciano;
 - o € 434.783,47 (413.044,31+21.739,16) riguardano adeguamenti e riqualificazione dell’immobile ex padiglione Villa Massari in Perugia;
 - o € 347.994,81 (€ 228.121,74+119.873,07) si riferiscono a lavori di riqualificazione del Presidio Ospedaliero di Città della Pieve;
 - o € 819.213,69 (695.512,54+123.701,15) trattasi della riqualificazione dell’ex Ospedale e Centro di Salute di Gubbio;
 - o € 118.969,45 (113.020,98+5.948,47) riguardano l’adeguamento del Poliambulatorio Europa (DM 19/03/2015) in Perugia;
 - o € 246.233,82 (90.835,15+4.900,31+544,98+149.953,38) sono relative sia ad opere di adeguamento alla normativa antincendio che interventi di prevenzione del rischio sismico presso il PO di Umbertide;
 - o € 13.949,86 (13.252,36+697,50) trattasi di saldo dei lavori di adeguamento alla normativa antincendio presso ex Ospedale di Todi;
 - o € 3.075,33 riguardano l’affidamento del progetto esecutivo (PNRR) Casa di Comunità di Gubbio;
 - o € 96.502,00 (90.298,42+6.203,58) afferiscono agli interventi di riqualificazione della RSA Seppilli in Perugia;

- € 101.927,29 sono relativi al progetto di fattibilità della Casa di Comunità in Umbertide;
- € 21.934,47 trattasi di affidamento e lavori di realizzazione di impianto presso la “Pazzina Medicina” del PO di Castiglione del Lago;
- € 19.369,95 si riferiscono a spese di progettazione dell’Ospedale di Comunità, presso il Centro Servizi “Grocco”.

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

- “Impianti e macchinari”: nel corso dell’esercizio 2023 non sono state rilevate movimentazioni;
- “Attrezzature sanitarie e scientifiche”: tale voce presenta, nel 2023, un incremento complessivo pari a € 1.836.763,43 proveniente, rispettivamente, da acquisti di beni necessari al processo produttivo per € 1.749.728,96 e da donazioni ricevute, che ammontano ad € 87.034,47, così suddiviso: € 1.709.410,99 derivanti da acquisti e da donazioni per € 86.960,47, capitalizzati al conto 30.40.10 “attrezzature sanitarie” mentre € 40.317,97 per acquisti ed € 74,00 per donazioni capitalizzati al conto 30.40.30 “attrezzature sanitarie di importo inferiore ad € 516,46”; le delibere di donazioni che hanno alimentato tali conti sono le seguenti: delibere n. 1395/2022 e nn. 157-546-698-926-1117-1248-1458/2023. Il decremento complessivo determinato dai conti 30.40.10 e 30.40.30 risulta pari ad € 437.584,25, il cui valore netto contabile risulta pari a € 3.164,80; lo stesso decremento è così composto: € 415.051,98 per eliminazioni di beni a seguito di dismissione dal processo produttivo (rif. Del. nn. 432-721 e 1261/2023) ed € 22.532,27 derivanti dalla dismissione di beni per chiusura di Centri di Costo (Deliberazione n. 69 del 25/01/2024);
- “Mobili e arredi”: nel corso del 2023, tale voce, alimentata dal conto 30.50.10 “mobili e arredi” e 30.50.30 “mobili e arredi valore inferiore ad € 516,46”, registra un incremento totale di € 165.447,80 derivante dall’acquisto di beni, per € 138.620,22, e da donazioni € 26.827,58, deliberate ai nn. 1005 - 1271 e 1395/2022 e nn. 157-380-546-698-1117-1248 e 1458/2023. Tale posta di bilancio subisce delle diminuzioni pari a € 62.181,21, il cui valore netto contabile è pari a zero, come di seguito esplicitato: € 26.056,21 sono le eliminazioni di beni per obsolescenza (rif. Delib. nn. 432-721 e 1261/2023), € 31.155,45 sono derivanti dalla dismissione di beni per chiusura di Centri di Costo (Delib. n. 69/2024), mentre € 4.969,55 sono derivanti dalla dismissione e contestuale donazione per fini umanitari a causa del terremoto in Turchia (Delib. D.G.n. 413/2023);
- “Automezzi”: tale posta non presenta nessuna movimentazione nell’esercizio 2023;

- “Oggetti d’arte”: il conto non presenta variazioni nel 2023;
- “Altre immobilizzazioni materiali”: tale voce è alimentata dai conti 30.70.10 “altri beni”, 30.70.11 “informatica, audiovisivi e macchine da ufficio”, 30.70.30 “altri beni valore inferiore ad € 516,46” e 30.70.40 “informatica, audiovisivi e macchine da ufficio inferiori ad € 516,46”. Nell’esercizio 2023 si registra un incremento complessivo pari ad € 508.000,40, proveniente, rispettivamente, da fatture di acquisto per € 427.927,82, da trasferimento da parte della Regione Umbria-Servizio Protezione Civile a questa Azienda, di strutture-container, utilizzati nella fase di emergenza da Covid-19 (Deliberazione D.G. n.690/2023) per € 48.000,00 e da donazioni di beni per complessivi € 32.072,58, (Delibere. nn. 110 e 1271/2022 e nelle Delib. nn. 157-380-546-698-926-1117-1248 e 1458/2023). Il decremento di € 50.329,79, il cui valore netto contabile è pari ad € 209,16, è riveniente dalla dismissione di beni a seguito di chiusura di alcuni Centri di Costo, come da Delib. n. 69/2024;
- “Immobilizzazioni in corso ed acconti”: tale posta non presenta movimenti nell’anno 2023;

Le movimentazioni delle immobilizzazioni risultanti nell’esercizio 2023 e dei relativi fondi, risultano riepilogate sulle apposite schede prodotte dalla competente U.O.C. Patrimonio, acquisite agli atti di bilancio.

- “Immobilizzazioni in corso ed acconti”: tale posta non presenta movimentazioni per l’anno 2023;

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni	4.895.089,82	4.758.293,31	136.796,51
informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	1.680.250,88	1.198.369,11	481.881,77
Altri beni di valore <a € 516,46	762.326,46	762.326,46	-
Informatica, audiovisivi e macch. Da ufficio di valore inferiori a € 516,46	2.449.464,87	2.449.464,87	-
TOTALE	9.787.132,03	9.168.453,75	618.678,28

Tab. 6 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

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

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

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SÌ ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc).		SI	Vedi informazioni fornite dettagliatamente alle precedenti voci ed anche di seguito.

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

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

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

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	-			-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

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

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

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

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile	
AAA710	Partecipazioni:	456.604,79	-	-	456.604,79	-	-	-	-	-	-	456.604,79
	Partecipazioni in imprese controllate	456.604,79			456.604,79							456.604,79
	Partecipazioni in imprese collegate	-			-							-
	Partecipazioni in altre imprese	-			-							-
AAA720	Altri titoli:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA730	Titoli di Stato	-			-							-
AAA740	Altre Obbligazioni	-			-							-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	-			-							-
AAA760	Titoli diversi	-			-							-
	TOTALE	456.604,79	-	-	456.604,79	-	-	-	-	-	-	456.604,79

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

Nell'esercizio 2023 non ci sono state movimentazioni

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 valutazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Istituto Prosperius Tiberino Spa (modif.il 20/12/2022)										
Istituto Clinico Tiberino Spa (dal 21/12/2022)	Umbertide	S.p.A.	1.000.000,00	51%				40,20%		
Puntozero s.c.a.r.l.	Perugia	S.c.a r.l.	4.000.000,00	100%				1,3651%		
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:	456.604,79			456.604,79	-	-	-	-	-	456.604,79
Istituto Prosperius Tiberino Spa (modif.il 20/12/2022)	402.000,00			402.000,00						402.000,00
Puntozero s.c.a.r.l.	54.604,79			54.604,79						54.604,79
Partecipazioni in imprese collegate:				-						-
Partecipazioni in altre imprese:				-						-
				-						-

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

F01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se si, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Vedi le informazioni di seguito riportate in ordine al risultato dell'esercizio 2023 delle società partecipate

- Istituto Clinico Tiberino spa - Al momento della stesura della presente Nota Integrativa non è stato pubblicato il Bilancio di esercizio 2023.
- PuntoZero S.c.a r.l. - Al momento della stesura della presente Nota Integrativa non è stato pubblicato il Bilancio di esercizio 2023.

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:	10.285.850,10		1.369.773,23	-	4.947,78	11.650.675,55	2.988.684,37	1.083.190,61
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	10.205.352,19		1.218.316,34			11.423.668,53	2.988.422,02	1.045.859,59
	<i>Medicinali senza AIC</i>	80.497,91				4.947,78	75.550,13	262,35	28.521,43
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>			151.456,89			151.456,89	0	8.809,59
ABA030	Sangue ed emocomponenti	64.787,41				64.787,41	-		
ABA040	Dispositivi medici:	4.303.016,16	-	530.446,47	-	-	4.833.462,63	135.145,94	3.434.543,35
	<i>Dispositivi medici</i>	2.802.376,80		487.324,32			3.289.701,12	135.145,94	2.004.096,33
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>						-		
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.500.639,36		43.122,15			1.543.761,51		1.430.447,02
ABA050	Prodotti dietetici	265.286,18		1.930,59			267.216,77		113.109,78
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	621.325,47				131.062,31	490.263,16	28.967,13	306.639,18
ABA070	Prodotti chimici	7.320,80		2.460,43			9.781,23		4.174,90
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	20.797,56				3.088,47	17.709,09		17.709,09
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	60.269,48				7.176,36	53.093,12		39.451,04
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	15.628.653,16	-	1.904.610,72	-	211.062,33	17.322.201,55	3.152.797,44	4.998.817,95
ABA120	Prodotti alimentari	-					-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	55.420,13				369,40	55.050,73		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-					-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	117.213,22				10.247,40	106.965,82		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-					-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	207.666,80				29.581,36	178.085,44		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	380.300,15	-	-	-	40.198,16	340.101,99		

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

Si forniscono di seguito le seguenti ulteriori precisazioni.

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

La voce rimanenze è composta dal valore delle scorte di materiali sanitari e non sanitari stoccate al 31/12/2023 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 2023
- ✧ da materiale di consumo non sanitario, valutato al costo medio ponderato di acquisto relativo all’anno 2023.

La rilevazione delle scorte sanitarie in giacenza presso il magazzino farmaceutico al 31/12/2023 risulta prodotta dalla Ditta che gestisce in appalto il magazzino stesso. La Ditta in questione ha attestato, con nota trasmessa dal Responsabile dell’U.O.C. Farmaceutica Aziendale con il prot. n. 23123 del 1/02/2024, acquisita agli atti di bilancio, che “le

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

Il rilevamento delle scorte in giacenza presso i magazzini farmaceutici interni (Armagli Tecnici), è stato effettuato mediante un applicativo del gestionale SAP, con il metodo della media ponderata, così come comunicato dall'U.O.C. Farmaceutica Aziendale con la citata nota prot. n. 23123/2024, acquisita agli atti di bilancio.

Per le scorte sanitarie presso i presidi, i servizi aziendali, i distributori intermedi e le farmacie, compatibilmente con la complessità delle rilevazioni e l'organizzazione delle singole strutture, la determinazione delle quantità fisiche giacenti è stata effettuata in concomitanza con la chiusura dell'esercizio, mediante conta fisica di tutte le componenti delle giacenze, ed è stata attestata dal responsabile dell'U.O. Farmaceutica Aziendale con la nota prot. n. 23123/2024 sopra citata, acquisita agli atti di bilancio.

Il tabulato riepilogativo delle scorte in giacenza presso il magazzino economale gestito da una ditta esterna, risulta trasmesso con nota prot. n. 10298 del 16/1/2024, dal Responsabile dell'U.O.C. Area Economale ed acquisita agli atti di bilancio, che ha attestato che “le quantità giacenti risultano dalla conta fisica dei prodotti presenti nel magazzino in data 31/12/2023, la valorizzazione delle scorte è determinata dal sistema informatico SAP ed è stata effettuata nel rispetto dei principi del D.Lgs. 118 del 23/6/2011 con il metodo della media ponderata.”

Dal raffronto dei prospetti riepilogativi delle scorte sanitarie ed economali al 31/12/2023, con la consistenza iniziale al 1/1/2023, si rileva un incremento, pari a € 1.653.350,13. In particolare le scorte sanitarie hanno registrato un incremento di € 1.693.548,39, mentre quelle economali evidenziano un decremento di € 40.198,16. Le rimanenze sanitarie sono rilevate al netto dei farmaci scaduti ed inviati allo smaltimento durante l'esercizio 2023. Il valore dei farmaci scaduti, come attestato dal Dirigente Responsabile con nota prot. n. 23123/24, acquisita agli atti di bilancio, è di € 117.978,71, con un incremento di € 50.930,89 rispetto a quello del 2022, e rappresenta circa lo 0,077% dell'ordinato/fatturato 2023. Tale valore, come attestato dal Dirigente dell'U.O. C. Farmaceutica Aziendale “rientra nella fisiologica gestione dei magazzini”.

7. Crediti

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

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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	130.868.173,75	935.247.382,74	954.265.828,64	111.849.727,85	-
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	105.449.398,34	914.394.719,24	929.664.066,25	90.180.051,33	-
ABA370	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	-			-	
ABA380	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	-			-	
ABA390	<i>Credit v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	104.396.834,92	894.701.608,79	909.970.955,80	89.127.487,91	
ABA400	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	1.052.563,42	-	-	1.052.563,42	
ABA410	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	-	19.693.110,45	19.693.110,45	-	
ABA420	<i>Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	-			-	
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-			-	
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	57.112,00	59.118,69	52.827,72	63.402,97	
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	25.361.663,41	20.793.544,81	24.548.934,67	21.606.273,55	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-			-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	49.545.031,55	2.137.676,27	1.661.822,01	50.020.885,81	-
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	49.545.031,55	2.137.676,27	1.661.822,01	50.020.885,81	
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				-	
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	<i>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	-			-	
ABA510	<i>Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-			-	
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-			-	
ABA522	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	1.417.717,17	968.458,24	1.417.717,17	968.458,24	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	181.830.922,47	938.353.517,25	957.345.367,82	162.839.071,90	-

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	1.018.610,05	809.895,36	1.416.036,82	412.468,59	102.391,26

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.458.486,84	70.398.477,47	63.983.562,18	11.873.402,13	5.647.687,04
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	4.904.682,00		4.904.682,00	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	329.304,34	99.334,44	195.978,06	232.660,72	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.129.182,50	65.394.461,03	63.787.584,12	6.736.059,41	5.647.687,04
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.649.809,57	1.077.849,24	1.860.055,68	867.603,13	223.284,77
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.108.296,41	71.476.326,71	65.843.617,86	12.741.005,26	5.870.971,81

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

ABA650	CREDITI V/ERARIO	6.241,33	36.190,15	-	42.431,48	
	C/IVA a credito	33,66	36.110,16		36.143,82	
	C/imposte varie	6.082,00	79,99		6.161,99	

	CREDITI V/ALTRI	30.195.636,67	68.132.002,28	68.668.350,66	29.659.288,29	179.825,19
ABA670	Crediti v/clienti privati	7.523.831,05	28.118.734,51	28.891.833,16	6.750.732,40	179.825,19
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	21.720.883,80	17.843.923,21	17.559.998,53	22.004.808,48	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				-	
ABA710	Altri crediti diversi	950.921,82	22.169.344,56	22.216.518,97	903.747,41	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	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 mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per 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				
	TOTALE CREDITI V/STATO				

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

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	1.163.199,03	700.000,00	599.056,58	1.264.142,45
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.163.199,03	700.000,00	599.056,58	1.264.142,45
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	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 spesa corrente - SN					
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 reg.standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	3.425.871,66	-	-

ABA280	Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	3.425.871,66	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	88,92				
	TOTALE CREDITI V/STATO	88,92	-	3.425.871,66	-	-

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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	10.977.699,22	1.989.867,26	2.600.932,18	28.058.167,98	68.223.061,21
	Credit v/Regione o P.A. finanziamento sanitario ordinario corrente:	10.974.199,22	1.636.702,55	2.481.009,95	26.670.111,72	48.418.027,89
ABA370	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>					
ABA380	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>					
ABA390	<i>Credit v/Regione o P.A. quota FSR</i>	10.974.199,22	1.636.702,55	2.481.009,95	25.617.548,30	48.418.027,89
ABA400	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>				1.052.563,42	
ABA410	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA420	<i>Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>					
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	-	-	-	4.284,28	59.118,69
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	3.500,00	353.164,71	119.922,23	1.383.771,98	19.745.914,63
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	21.953.345,21	-	-	26.102.694,33	1.964.846,27
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	21.953.345,21			26.102.694,33	1.964.846,27
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	<i>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>					
ABA510	<i>Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>					
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA522	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					968.458,24
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	32.931.044,43	1.989.867,26	2.600.932,18	54.160.862,31	71.156.365,72

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA530	CREDITI V/COMUNI	257.598,79	-	-	392,50	154.477,30
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	177.058,39	115.587,24	18.592,89	204,48	11.561.959,13
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					4.904.682,00
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	42.508,06	91.380,22			98.772,44
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	134.550,33	24.207,02	18.592,89	204,48	6.558.504,69
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	552.879,86	3.901,36	45.976,57	17.477,26	247.368,08
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	729.938,25	119.488,60	64.569,46	17.681,74	11.809.327,21
	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	1.405,09	1.682,05	3.028,52	125,67	36.190,15
	C/IVA a credito	-	-	33,66		36.110,16
	C/imposte varie	1.405,09	1.682,05	2.994,86	125,67	79,99
	CREDITI V/ALTRI	3.235.017,66	1.706.468,77	1.816.510,54	10.765.457,63	12.135.833,69
ABA670	Credit v/clienti privati	3.191.528,03	464.142,43	653.262,87	704.488,66	1.737.310,41
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	36.553,37	745.782,36	1.160.115,66	9.696.611,89	10.365.745,20
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	6.936,26	496.543,98	3.132,01	364.357,08	32.778,08

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023		
		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	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>			
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>			
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>			
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario reg. standard</i>			
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>			
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	3.425.871,66	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	3.425.871,66	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	88,92		
	TOTALE CREDITI V/STATO	3.425.960,58	-	-

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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	111.849.727,85	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	90.180.051,33	-	-
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>			
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>			
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	89.127.487,91		
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	1.052.563,42		
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	63.402,97		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	21.606.273,55		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	50.020.885,81	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	50.020.885,81		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>			
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	968.458,24		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	162.839.071,90	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	412.468,59		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.873.402,13	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	4.904.682,00		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	232.660,72		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.736.059,41		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	867.603,13		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.741.005,26	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	42.431,48	-	-
	C/IVA a credito	36.143,82		
	C/imposte varie	6.287,66		
	CREDITI V/ALTRI	29.659.288,29	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	6.750.732,40		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	22.004.808,48		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	903.747,41		

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
USL UMBRIA 2	4.904.682,00	232.660,72	4.893.890,25
AO PERUGIA			1.149.333,88
AO TERNI			692.835,28
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.904.682,00	232.660,72	6.736.059,41

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			848.967,92	3.425.871,66		-	3.425.871,66
	Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34). COMMISSARIO STRAORDINARIO	DGR 483/2020	4.274.839,58	848.967,92	3.425.871,66			3.425.871,66
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti			16.885.377,58	49.545.031,55	2.137.676,27	1.661.822,01	50.020.885,81
	Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari, ex art. 20 L. n. 67/1988, del 05/03/2013 - Azienda U.S.L. Umbria n.1 - intervento n. 7 "R.S.A.S. Margherita adeguamento impianti D.P.R. 14.1.97 - residuo ex ASL 2	DD 6833/2021	442.133,22	249.238,33	192.894,89			192.894,89
	Realizzazione Ospedale Unici di Territorio del Lago Trasimeno - residuo ex ASL 2	DGR 427/2006	937.691,00	674.530,52	263.160,48			263.160,48
	Realizzazione Ospedale Unici di Territorio Media Valle Tevere - residuo ex ASL 2	DGR 427/2006	7.090.000,00	5.098.818,28	1.991.181,72			1.991.181,72
	Finanziamento Regionale per Opere complementari nuovo Ospedale di Città di Castello - residuo 2003	D.G.R. 1093/2003	203.479,69	-	203.479,69			203.479,69
	Finanziamento adeguamento impianti Ospedale di Umbertide - residuo 1996	D.G.R. 5551/1996	32.458,83	-	32.458,83			32.458,83
	Finanziamento realizzazione Hospice presso l'Ospedale di Umbertide - residuo 2002	D.G.R. 4541/2002	24.172,27	-	24.172,27			24.172,27
	Investimenti ammodernamento delle strutture sanitarie e per l'acquisizione di tecnologie". Rimodulato con DGR n. 537 del 30/04/2015	D.G.R. 1150/2011 D.G.R. 537/2015	3.668.422,00	1.568.422,00	2.100.000,00		600.000,00	1.500.000,00
	Finanziamento Fornitura ed installazione Mammografi RES 2014	D.G.R. 3980/2014	734.105,26	731.481,50	2.623,76		2.477,15	146,61
	Intervento 1 Osp. Città Castello (2° stralcio)	D.G.R. 1765/2014	977.958,08	735.346,43	242.611,65			242.611,65
	Intervento 3 Città Castello DIP - EX INAM	D.G.R. 1765/2014	487.705,07	436.029,68	51.675,39			51.675,39
	Intervento 7 Adeguamento RSA S. Margherita	D.G.R. 1765/2014	1.188.000,00	744.286,03	443.713,97			443.713,97
	Accordo programma investimento art. 20 Miglioramento sismico intervento 6.b "Riq. Ospedale Città della Pieve"	D.G.R. 1467/2015	1.621.731,35	1.059.200,89	562.530,46			562.530,46
	Accordo programma investimento art. 20 Miglioramento sismico intervento 6.a "Riq. Ospedale Castiglione	D.G.R. 1467/2015	4.542.822,42	1.685.502,42	2.857.320,00			2.857.320,00

Accordo programma investimento art. 20 Miglioramento sismico Intervento Intervento 6.C "Acquisto Tecnologie Distr. Lago"	D.G.R. 1467/2015	3.126.504,00	2.132.078,16	994.425,84		994.425,84
Investimenti Sanitari EX ART. 20, L.N. 67/1988 Riqual. centri urbani PG res. art. 71 legge 448/98	D.G.R. 1311/2010	41.573,41		41.573,41		41.573,41
Adeguamento DM 19/03/2015 C.O.R.I. di Passignano s.T. Intervento 34.c	DD 14029_2018	225.000,00		225.000,00	128.222,57	96.777,43
ADEGUAMENTO NORME DI SICUREZZA OSPEDALE DI ASSISI	D.G.R. 302/2019 e D.D. 6870/2019	250.000,00	250.000,00	-		-
ADEGUAMENTO NORME DI SICUREZZA OSPEDALE DI UMBERTIDE	D.G.R. 302/2019 e D.D. 6870/2019	250.000,00	250.000,00	-		-
ADEGUAMENTO NORME DI SICUREZZA OSPEDALE DI CITTA' DI CASTELLO	D.G.R. 302/2019 e D.D. 6870/2019	800.000,00	800.000,00	-		-
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - OSPEDALE CITTA' DI CASTELLO: ADEGUAMENTO ANTICENDIO - INTERVENTO 1a	D.G.R. 1098/2019	700.000,00		700.000,00		700.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - OSPEDALE CITTA' DI CASTELLO: ADEGUAMENTO COPERTURA, SISTEMA FOGNIARIO, PARCHEGGIO - INTERVENTO 1b	D.G.R. 1098/2019	1.000.000,00		1.000.000,00	396.067,41	603.932,59
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - RSA SEPPILLI ADEGUAMENTO IMPIANTI DPR 14,01,97 - INTERVENTO 8	D.G.R. 1098/2019	700.000,00		700.000,00		700.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ/ARREDI CENTRO SALUTE C.LAGO- INTERVENTO 31	D.G.R. 1098/2019	756.000,00		756.000,00		756.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO EX PADIGLIONE MASSARI - INTERVENTO 32a	D.G.R. 1098/2019	1.500.000,00		1.500.000,00		1.500.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ POLIAMBULATORIO PIAZZALE EUROPA - INTERVENTO 33a	D.G.R. 1098/2019	400.000,00		400.000,00		400.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 ADEGUAMENTO CASA DELLA SALUTE MARSCIANO - INTERVENTO 34a	D.G.R. 1098/2019	740.000,00		740.000,00	196.643,23	543.356,77
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ADEGUAMENTO PIAZZALE EUROPA - INTERVENTO 34b	D.G.R. 1098/2019	600.000,00		600.000,00		600.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ADEGUAMENTO CENTRO MULTISERVIZI TODI EX ART. 20 - INTERVENTO 34d	D.G.R. 1098/2019	225.000,00		225.000,00	165.581,65	59.418,35

INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ADEGUAMENTO CENTRO SALUTE P.S.G. - INTERVENTO 34e	D.G.R. 1098/2019	210.000,00		210.000,00		210.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ E SISTEMI INFORMATICI CENTRO S.MONTELUCE-INTERVENTO 35	D.G.R. 1098/2019	500.000,00		500.000,00		500.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ E SISTEMI INFORMATICI - INTERVENTO 36	D.G.R. 1098/2019	500.000,00		500.000,00		500.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ E SISTEMI INFORMATICI - INTERVENTO 37	D.G.R. 1098/2019	681.450,00		681.450,00		681.450,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ E SISTEMI INFORMATICI- INTERVENTO 38	D.G.R. 1098/2019	431.670,89		431.670,89		431.670,89
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ OSPEDALE CITTA' DI CASTELLO - INTERVENTO 39	D.G.R. 1098/2019	1.656.673,97		1.656.673,97		1.656.673,97
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L. 67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ OSPEDALE BRANCA - INTERVENTO 40	D.G.R. 1098/2019	924.050,00		924.050,00		924.050,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ OSPEDALE UMBERTIDE - INTERVENTO 41	D.G.R. 1098/2019	287.700,00		287.700,00		287.700,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPARECCHIATURE/ATTREZZATURE OSPEDALE C. DEL LAGO - INTERVENTO 42	D.G.R. 1098/2019	183.750,00		183.750,00		183.750,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ OSPEDALE ASSISI - INTERVENTO 43	D.G.R. 1098/2019	94.500,00		94.500,00		94.500,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ PASSIGNANO - INTERVENTO 44	D.G.R. 1098/2019	42.000,00		42.000,00		42.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20 L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ OSPEDALE MVT - INTERVENTO 45	D.G.R. 1098/2019	258.300,00		258.300,00		258.300,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988- ACQUISTO APPAR/ATTREZZ RSA SEPPILLI - INTERVENTO 46	D.G.R. 1098/2019	73.500,00		73.500,00		73.500,00

	OSPEDALE DI UMBERTIDE: INTERVENTI PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTICENDIO.	D.G.R. 1145/2019	748.920,00		748.920,00			748.920,00
	Fondo per l'implementazione e l'ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di preno- tazione elettronica per l'accesso alle strutture sanitarie - art. 1, comma 510, Legge 145/2018	DD 9916/2022	235.221,67	235.221,67	-			-
	Fondo per l'implementazione e l'ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di preno- tazione elettronica per l'accesso alle strutture sanitarie - art. 1, comma 510, Legge 145/2018	DD 10988/2022	235.221,67	235.221,67	-			-
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	250.000,00		250.000,00			250.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F17H22001210007	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	2.575.388,53		2.575.388,53			2.575.388,53
	PNRR M6-C1 COT intercon- nesione CUP F17H22001270006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	355.359,13		355.359,13			355.359,13
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	1.863.976,80		1.863.976,80			1.863.976,80
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	250.000,00		250.000,00			250.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001710002	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	951.380,00		951.380,00			951.380,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001730006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	82.000,00		82.000,00			82.000,00
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	140.000,00		140.000,00			140.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F37H22001080007	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	1.942.836,97		1.942.836,97			1.942.836,97
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001790002	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	914.000,00		914.000,00			914.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001800002	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	280.600,00		280.600,00			280.600,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001810006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	82.000,00		82.000,00			82.000,00
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	404.573,00		404.573,00			404.573,00
	PNRR M6-C1 Case della Co- munità CUP F58I22000420006	DD 13909/2022 PROT.190891/ 2023	1.500.000,00		1.500.000,00			1.500.000,00

	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F79J22001270002	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	244.000,00		244.000,00			244.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001720002	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	280.600,00		280.600,00			280.600,00
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	200.000,00		200.000,00			200.000,00
	PNRR M6-C1 Ospedali Co- munità CUP F88I22000510006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	2.750.000,00		2.750.000,00			2.750.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F89J22003260002	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	530.000,00		530.000,00			530.000,00
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	200.000,00		200.000,00			200.000,00
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	5.536.023,20		5.536.023,20			5.536.023,20
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330005	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	173.075,00		173.075,00			173.075,00
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	96.150,00		96.150,00			96.150,00
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	96.150,00		96.150,00			96.150,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000420002	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	530.000,00		530.000,00			530.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000430006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	82.000,00		82.000,00			82.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000440006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	82.000,00		82.000,00			82.000,00
	PNRR M6-C1 COT device CUP F94E22000500006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	483.581,70		483.581,70			483.581,70
	PNRR M6-C1 Ospedali Co- munità CUP F98I22000230006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	750.000,00		750.000,00			750.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F9J22001700002	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	2.395.000,00		2.395.000,00			2.395.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F49J22001160006	DD 13909/2022 PROT.190891 /2023	82.000,00		82.000,00			82.000,00
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006	DD 14044- 2023			-	570.000,00		570.000,00
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006	DD 14044- 2023			-	40.457,30		40.457,30
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006	DD 14044- 2023			-	160.000,00		160.000,00

	PNRR M6 C1 CASE COMUNITÀ Castello F18122000480006	DD 14044- 2023 Decreto RGS 52/2023			-	186.023,20		186.023,20
	PNRR M6-C1 Ospedali Co- munità CUP F88122000510006	DD 14044- 2023			-	275.000,00		275.000,00
	PNC DD 3535_2023 Salute- Ambiente-Biodiversità alute, Ambiente, Biodiversità e Clima" CUP I83C22000640005	DD 3535- 2023			-	576.100,00	172.830,00	403.270,00
	Ristrutt/Riqualf ex ospeda- li psichiatrici dismessi	DD 14089- 2023			-	303.308,57		303.308,57
	Realizzazione anagrafe Nazionale Vaccini anni 2019-2020-2021	DD 10850- 2020			-	26.787,20		26.787,20
ABA490	Crediti v/Regione o Pro- vincia Autonoma per in- cremento fondo dotazione				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA500	Crediti v/Regione o Pro- vincia Autonoma per ripia- no perdite				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA520	Crediti v/Regione o Pro- vincia Autonoma per rico- stituzione risorse da inve- stimenti esercizi prece- denti				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA520	Crediti v/Regione o Pro- vincia Autonoma per rico- stituzione risorse da inve- stimenti esercizi prece- denti				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Si precisa che in seguito alle deliberazioni del Direttore Generale n. 218 del 26/02/2024, n. 232 del 04/03/2024, n. 242 del 04/03/2024, n. 247 del 04/03/2024, n. 256 del 04/03/2024, n. 270 del 12/03/2024, n. 299 del 12/03/2024, n. 313 del 18/03/2024, n. 378 del 28/03/2024, n. 395 del 04/04/2024, adottate da ciascun Servizio e/o Dipartimento aziendale per l'eliminazione dei propri crediti ritenuti inesigibili e/o irrecuperabili

bili verso soggetti privati generati da fatture attive negli anni 2022 e precedenti sono state stralciate, dalle attività dello stato patrimoniale, partite creditorie per un importo complessivo di € 599.056,58 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 01/01/2023, di euro € 1.163.199,03 dopo detta variazione presenta una disponibilità residua di € 564.142,45.

Considerando tale residuo, tenuto conto delle perdite su crediti registrate nel 2023 ma anche i crediti per i quali la fase del recupero coattivo si è esaurita e il fronteggiare delle presunte perdite dei crediti riferiti al Controllo autocertificazione MEF anni 2013-2017 per l'importo di euro 1.644.253,45, il cui affidamento all'agente incaricato della riscossione è avvenuto a fine esercizio 2023, si ritiene, di dover accantonare, prudenzialmente, un importo di € 700.000,00 portando la consistenza finale del fondo ad € 1.264.142,45 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 azionati, tramite gli agenti incaricati
per la riscossione (Agenzia Entrate Riscossione ed Area srl) è in fase di conclusione il recupero coattivo;

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

- svalutazione del 20% dei crediti riferiti all'anno 2017-2018-2019-2020 e I semestre 2021 azionati, tramite Area srl, la cui attività del recupero coattivo è in corso di esecuzione.
- svalutazione del 10% dei crediti riferiti la periodo dal 1 luglio 2021 al 30 giugno 2022 per i quali si è conclusa la fase del recupero bonario mentre la fase del recupero coattivo ha subito un prolungamento delle tempistiche di attivazione a causa dell'avvenuta scadenza del termine di proroga del servizio di riscossione coattiva affidato ad Area Srl di cui la DDG 332 del 13/03/2023. L'Azienda sta valutando l'opportunità di attivare una specifica convenzione con l'Agenzia delle Entrate Riscossione, le cui modalità e tempistiche sono in fase di definizione, considerata la mancata indizione, da parte di Punto

Zero Scarl, della procedura centralizzata del servizio di riscossione coattiva dei crediti per le Aziende Sanitarie della Regione Umbria.

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 fissato con la delibera del Direttore Generale n. 46 del 22.01.2015, di adozione del regolamento aziendale sul recupero crediti revisionato poi con la delibera del Commissario Straordinario n. 1242 del 09.10.2019, in euro 24,00, comprensivo di spese ed interessi;

TABELLA DI SINTESI

Co.Ge Credito 600700100	Anno Credito	% di Sval.ne	Importo Credito	Importo a Fondo
Crediti v/clienti privati	2010	100%	428,70	428,70
Crediti v/clienti privati	2011	100%	71,53	71,53
Crediti v/clienti privati	2012	100%	115.561,09	115.561,09
Crediti v/clienti privati	2013	100%	136.650,03	136.650,03
Crediti v/clienti privati	2014	100%	281.575,62	281.575,62
Crediti v/clienti privati	2015	100%	101.591,82	101.591,82
Crediti per depositi cauzionali Poste Italiane	2015		17.043,08	-
Crediti v/clienti privati	2016	100%	74.087,90	74.087,90
Crediti v/clienti privati	2017	20%	48.930,27	9.786,05
Crediti v/clienti privati	2018	20%	248.355,66	49.671,13
Crediti v/clienti privati	2019	20%	1.717.232,33	343.446,47
Sentenza VOLPINI (riscossa 2024)	2019		450.000,00	-
Crediti v/clienti privati	2020	20%	397.164,42	79.432,88
Sentenza GRIMALDI (riscossione rateale)	2020		66.978,01	-
Crediti v/clienti privati	2021	10%	180.398,25	18.039,83
Sentenza CARLONI-BAGLIONI	2021		472.864,62	-
Crediti v/clienti privati	2022	10%	502.826,16	53.799,40
Sentenza MOSCIONI	2022		143.102,50	-
Cont. Enti Priv. (6804691/22 -riscossa 2024)	2022		58.560,00	-
Crediti v/clienti privati	2023		1.737.310,41	-
600700100 "Crediti v/clienti privati" TOTALE			6.750.732,40	1.264.142,45

*Il recupero delle posizioni a fronte di sentenze è disciplinato da uno specifico regolamento le cui fasi sono in capo all'Ufficio Legale Aziendale

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CREDO4 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		Sì	Vedi di seguito

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 € **162.839.071,90**. I CREDITI V/REGIONE PER SPESA CORRENTE presentano un saldo finale pari ad € **111.849.727,85** registrando una diminuzione di € 19.018.445,90 rispetto alla consistenza iniziale al 01/01/2023 pari ad € **130.868.173,75**; il saldo finale è così determinato:

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO AL 31.12.2023
2012	DGR 1552 DEL 16/12/2011: VERIFICHE SISMICHE LIVELLO 1-2 EX ASL 1	298.471,84
2012	DGR 1552 DEL 16/12/2011: VERIFICHE SISMICHE LIVELLO 1-2 EX ASL 2	156.357,20
2014	FSR VINCOLATO X OBIETTIVI PSN 2014	697.580,00
2014	FSN VINCOLATO EXTRA COMUNITARI ANNO 2014	758.453,00
2015	DGR 378_2016: FARMACI INNOVATIVI 2015	704.010,70
2018	DDRU 14232/2018 PROSECUZIONE MODULI INFORMATIVI CELIACHI_ ANNO 2019	3.500,00
2019	DGR 986/2019 DGR 1159/2019 _ Riparto Fiananziamento Indistinto 2019	8.359.326,48
2020	DD 11723/2020 MOBILITA' INTERNAZIONALE 2020	1.355.182,40
2020	DD 2815/2021 ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV)	281.520,15
2020	FONDO MINISTERO SALUTE GIOCO AZZARDO anno 2018 credito 2020	12.500,00
2020	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	55.000,00
2020	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	10.000,00
2020	PIANO REGIONALE PREVENZIONE	17.100,00
2020	MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA	40.312,00
2020	PRESTAZIONI STP ANNO 2019	101.541,24
2020	PRESTAZIONI STP ANNO 2020	101.541,24
2020	DEMATERIALIZZAZIONE	7.807,96
2020	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO SETTORE ALIMENTARE	6.218,76
2020	FARMACOVIGILANZA	1.143,51
2021	DGR 1118/2021 OBIETTIVI DI PIANO 2021	1.684.747,26
2021	MOBILITA' INTERNAZIONALE 2021	796.262,68
2021	STP 2020-2021	119.922,23
2022	DGR 1118/2021 DL 73/2021 ART 27 ESEZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO EX COVID	213.815,78
2022	CORREZIONE VINCOLATO CAP.02478_S	25.436,50
2022	ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE	240.700,22
2022	FSR INDISTINTO - Assegnazione del fondo sanitario regionale indistinto 2022	3.992.056,87
2022	FSR INDISTINTO Prime misure previste PanFLu 2021-2023	1.700.354,27
2022	FSR INDISTINTO Funzioni - Altro	6.440.749,24
2022	Risorse Intesa di riparto Spesa personale per piano territoriale e ospedaliero D.L. 34/2020	1.911.446,05
2022	LISTA ATTESA	2.519.952,83
2022	Obiettivi di piano sanitario anno 2022	5.981.436,11
2022	Riorganizzazione processo rete elaboratori del SSN	12.718,00
2022	Potenziamento dell'assistenza territoriale	778.384,00
2022	Farmaci innovativi anno 2022 (inclusi conguagli 2021)	830.151,15
2022	Riparto delle quote art. 40, c. 1, del 50/2022 e dell'art. 5, c. 3, del dl n. 144/2022	970.347,29
2022	CUP I65B18000500001-PROGRAMMA CCM2018- CONTRASTO ALLA MALNUTRIZIONE	16.500,00
2022	CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU	22.710,00
2022	AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO ATTIVITA FORMAZ E VIGILANZA AZ. SAN. 1 E 2	36.000,00

2022	PNRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE	75.535,56
2022	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) PRESTAZIONI EROGATE AGLI STP	159.785,04
2022	Dipartimento della Protezione Civile, EMERGENZA UCRAINA - Riparto fondo art. 5, co. 4	420.445,19
2022	PAY-BACK (ORDINARIO)	612.796,19
2022	ULTERIORI FONDI	40.000,00
2022	DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI	4.284,28
2022	REC. ECC. ANTICIPO MOB. 2022 verso az osp TR	1.052.563,42
2023	PNCA Piano Nazionale di contrasto dell'antimicrobico PNCAR 2017-2020	126.250,00
2023	Quota per smaltimento liste d'attesa (art. 1, c. 278, legge n. 234/2021)	2.409.829,21
2023	Quota spesa personale piano territoriale e ospedaliero (artt. 1 e 2 del D.L. 34/2020)	8.388.262,50
2023	Quota per il Gioco d'azzardo (art. 1, c. 133, L. 190/2014)	422.594,19
2023	Riparto quota a rimborso spesa acquisto di vaccini inclusi nel NPNV	1.569.648,22
2023	Quota per implementazione prime misure del PanFlu 2021- 2023	1.325.762,02
2023	Incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive per personale medico D.L. 34/2023	340.299,16
2023	Incremento prestazioni aggiuntive per personale infermieristico D.L. 34/2023	28.694,56
2023	Obiettivi del Piano Sanitario Nazionale (L. n. 662/1996 e L. 133/2008)	5.211.312,92
2023	Medicina penitenziaria	22.125,00
2023	Medicina penitenziaria	1.976.942,65
2023	Superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari	392.734,10
2023	Borse di studio in medicina generale	500.000,00
2023	Sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro	84.644,17
2023	Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per rimborso farmaci erogati in regime di SSN	222.308,52
2023	Potenziamento dell'assistenza territoriale (art. 1, c. 274, L. 234/2021)	1.252.254,77
2023	Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica (DM 23 marzo 2023)	20.422,00
2023	Fondo per farmaci Innovativi	9.836.754,34
2023	Remunerazione agg.va farmacie comp 2023 RRPP 2022	7.309,61
2023	Riparto Fondo Sanitario - definitivo 2023	6.106.641,56
2023	Funzioni - Altro	5.101.586,04
2023	Emersione Rapporti di lavoro irregolari	1.837.854,70
2023	Emersione Rapporti di lavoro irregolari	1.233.797,65
2023	PNRR Borse di studio 2021 borse di studio ai medici tirocinanti –CUP I94D21000070001	75.535,56
2023	PNRR Borse di studio 2022 borse di studio ai medici tirocinanti – CUP I94D22002980007	75.535,56
2023	PNRR Corsi di formazione organizzazione dei corsi di formazioni- CUP F93C22001350006	341.392,04
2023	PNRR Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali - Formazione	83.874,87
2023	PNRR Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali - Comunicazione	25.000,00
2023	PNRR "Casa come primo luogo di cura (ADI)" - CUP I99I22001510007	722.803,86
2023	PNRR Borse di studio 2021-2023 Annualità 2023 - CUP I94D21000070001	75.535,56
2023	PNRR Borse di studio 2022-2024 Annualità 2023 - CUP I94D22002980007	75.535,56
2023	PNRR Borse di studio 2023-2025 Annuità 2023 - UP I94D21000140007	75.535,56
2023	PNRR Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali - CUP F93H23000000006	260.611,19
2023	PNRR Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali - CUP F99B23000020006	77.678,57
2023	PNRR "Casa come primo luogo di cura (ADI)" CUP I99I22001510007	4.571.330,75
2023	Prosecuzione attività farmacovigilanza	16.201,96
2023	Erogazione di ausili ortesi e protesi svolgimento attività sportive	45.363,00
2023	Fondo per l'Alzheimer e le demenze	27.500,00
2023	Fondoper il contrasto dei Disturbi della Nutrizione e dell'Alimentazione (DNA)	33.000,00
2023	Progetto sperimentale "Potenziamento dei Consulenti familiari	89.315,20
2023	Prestazioni di cura e diagnosi dell'infertilità e della sterilità	43.439,28

2023	Realizzazione anagrafe Nazionale Vaccini-anno 2021 ed esigibilità 2023	4.249,90
2023	Realizzazione anagrafe Nazionale Vaccini-anno 2020 ed esigibilità 2023	4.249,90
2023	Realizzazione anagrafe Nazionale Vaccini-anno 2019 ed esigibilità 2023	4.136,38
2023	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera PAY-BACK 2022	5.440.407,31
2023	Rimborsi dalle aziende farmaceutiche per il Pay Back ULTERIORE ULTERIORE PAY-BACK	4.683.460,72
2023	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA Svincolo avanzo	2.894.221,90
2023	COPERTURA ONERI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA	6.290,97
2023	COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI	52.827,72
TOTALE CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE		111.849.727,85

I CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTO AD INVESTIMENTI presentano un saldo finale pari ad € 50.020.885,81 registrando un diminuzione di euro 475.854,26 rispetto la consistenza iniziale al 01/01/2023 pari ad € 49.545.031,55; il saldo finale è così determinato:

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO AL 31.12.2023
1996	D.G.R. n. 5551 del 29/07/1996 per adeguamento impianti Ospedale di Umbertide	32.458,83
2002	D.G.R. n. 4541 del 17/04/2002 realizzazione Hospice Ospedale di Umbertine	24.172,27
2003	D.G.R. n. 1093 del 21/07/2003 per Opere Ospedale di Città di Castello	203.479,69
2011	D.G.R. n. 1150 del 10/10/2011 "ammodernamento acquisizione di tecnologie"	1.500.000,00
2003	Riqualificazione grandi centri urbani (art. 71 Legge 448 del 23/12/98)	192.894,89
2005	Realizzazione Ospedale Territoriale del Lago Trasimeno (DGR 427 del 15/03/2006)	263.160,48
2010	Realizzazione Ospedale Unico M.V.T. (DGR 427/2006- prot. 19729 04/03/2010)	1.991.181,72
2014	Fornitura Istallazione Mammografi digitali - DDRU 3980/2014 residuo	146,61
2014	Intervento 1 Osp. Città Castello (2° stralcio) - DGRU 1765/2014	242.611,65
2014	Intervento 3 Città Castello DIP - EX INAM - DGRU 1765/2014	51.675,39
2014	Intervento 7 Adeguamento RSA S. Margherita - DGRU 1765/2014	443.713,97
2015	DGR 1467/2015: ACCORDO DEL 05/03/2013 Intervento 6.a "Riq. Ospedale Castiglione"	2.857.320,00
2015	DGR 1467/2015: ACCORDO DEL 05/03/2013 Intervento 6.b "Riq. Ospedale Città Pieve"	562.530,46
2015	DGR 1467/2015: ACCORDO DEL 05/03/2013 Intervento 6.C "Acquisto Tecnologie DS TS"	994.425,84
2015	Riqualificazione centri urbani PG res. art. 71 legge 448/98 - DGRU 1311/2010	41.573,41
2018	Intervento 34c _ CORI Passignano s.T. - DD 14029_2018	96.777,43
2019	D.G.R. 1098/2019 OSP.C.CASTELLO EX ART. 20 - INTERVENTO N.1a	700.000,00
2019	D.G.R. 1098/2019 OSP.C.CASTELLO EX ART. 20 - INTERVENTO N.1b	603.932,59
2019	D.G.R. 1098/2019 RSA SEPPILLI EX ART. 20 - INTERVENTO N.8	700.000,00
2019	D.G.R. 1098/2019 CENTRO SALUTE C.L. EX ART. 20 - INTERVENTO N. 31	756.000,00
2019	D.G.R. 1098/2019 PADIGLIONE MASSARI EX ART. 20 - INTERVENTO N.32a	1.500.000,00
2019	D.G.R. 1098/2019 PIAZZALE EUROPA EX ART. 20 - INTERVENTO N.33a	400.000,00
2019	D.G.R. 1098/2019 C.S. MARSCIANO EX ART. 20 - INTERVENTO N.34a	543.356,77
2019	D.G.R. 1098/2019 PIAZZALE EUROPA EX ART. 20 - INTERVENTO N.34b	600.000,00
2019	D.G.R. 1098/2019 CENTRO TODI EX ART. 20 - INTERVENTO N.34d	59.418,35
2019	D.G.R. 1098/2019 CENTRO P.S.G. EX ART. 20 - INTERVENTO N.34e	210.000,00
2019	D.G.R. 1098/2019 CENTRO S.MONTELUCE EX ART. 20 - INTERVENTO N.35	500.000,00
2019	D.G.R. 1098/2019 APPAR.INFORMATICHE EX ART. 20 - INTERVENTO N.36	500.000,00

2019	D.G.R. 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.37	681.450,00
2019	D.G.R. 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.38	431.670,89
2019	D.G.R. 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.39	1.656.673,97
2019	D.G.R. 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.40	924.050,00
2019	D.G.R. 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.41	287.700,00
2019	D.G.R. 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.42	183.750,00
2019	D.G.R. 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.43	94.500,00
2019	D.G.R. 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.44	42.000,00
2019	D.G.R. 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.45	258.300,00
2019	D.G.R. 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.46	73.500,00
2019	D.G.R. 1145_2019 Ospedale Umbertide_InterventoAdeg.toAntincendio	748.920,00
2022	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350006	250.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F17H22001210007	2.575.388,53
2022	PNRR M6-C1 COT interconnessione CUP F17H22001270006	355.359,13
2022	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480006	1.863.976,80
2022	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520006	250.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001710002	951.380,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001730006	82.000,00
2022	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200006	140.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F37H22001080007	1.942.836,97
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001790002	914.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001800002	280.600,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001810006	82.000,00
2022	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006	404.573,00
2022	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006	1.500.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F79J22001270002	244.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001720002	280.600,00
2022	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120006	200.000,00
2022	PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006	2.750.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F89J22003260002	530.000,00
2022	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006	200.000,00
2022	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006	5.536.023,20
2022	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330005	173.075,00
2022	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340006	96.150,00
2022	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350006	96.150,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000420002	530.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000430006	82.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000440006	82.000,00
2022	PNRR M6-C1 COT device CUP F94E22000500006	483.581,70
2022	PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F98I22000230006	750.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP FJ9J22001700002	2.395.000,00
2022	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F49J22001160006	82.000,00
2023	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	570.000,00
2023	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	40.457,30
2023	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	160.000,00
2023	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	186.023,20
2023	M6-C1-I 1.2.2.3 COT device	275.000,00
2023	DD 3535_2023 Salute-Ambiente-Biodiversità	403.270,00

2023	DD 14089_28122023 Ristrutt/Riquarif ex ospedali psichitrici dismessi	303.308,57
2023	Realizzazione anagrafe Nazionale Vaccini anni 2019-2020-2021	26.787,20
TOTALE CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTO AD INVESTIMENTI		50.020.885,81

I CREDITI V/REGIONE PER CONTRIBUTI L. 210/92 presenta un saldo finale pari ad € 968.458,24 registrando una diminuzione di euro 449.258,93 rispetto la consistenza iniziale al 01/01/2023 pari ad € 1.417.717,17; il saldo finale è così determinato:

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITI AL 31.12.2023
2023	Indennizzi Legge 210/92 – costi 2019	613.907,27
2023	Indennizzi Legge 210/92 - costi 2020	354.550,97
TOTALE CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92		968.458,24

ALTRE INFORMAZIONI SUI CREDITI

Il totale dei crediti verso la Regione al 31/12/2023, ha subito una diminuzione in complessiva di € 18.991.850,57, rispetto al 31/12/2022, principalmente riferita alla voce “Crediti v/regione per entrate correnti” che in seguito alla DD N. 13447 DEL 14/12/2023 di erogazione della quota di finanziamento del mese di dicembre 2023 è stato erogato il conguaglio del FSR 2022 di euro 20.387.654,94. Detto conguaglio determinato dalla modifica dei criteri di assegnazione da cui è risultata una somma a debito, rispetto alle somme erogate a titolo di acconto nell’esercizio 2022, a carico dell’Azienda USL Umbria n. 2 pari ad Euro 20.387.654,91 e contestualmente a credito a favore della Azienda USL Umbria 1.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-			-
ABA770	Istituto Tesoriere	25.449.369,76	35.171.029,90		60.620.399,66
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	69.027,67	170.914,42		239.942,09

Tab. 29– Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	SI	Vedi di seguito
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Vedi di seguito

Si evidenzia che l'art. 35, commi 8 e 9, del D.L. n. 1 del 24/01/2012 convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 27 del 24/03/2012, ha previsto, per gli enti e gli organismi pubblici tra i quali le Aziende Sanitarie, a decorrere dall'entrata in vigore del decreto (24 gennaio 2012) e fino al 31/12/2014 (termine prorogato fino al 31/12/2025 dall'art. 1, comma 636 della Legge n. 234/2021) la sospensione del regime di "Tesoreria unica mista" e l'applicazione, nello stesso periodo, del sistema di "Tesoreria unica tradizionale", in base al quale tutte le disponibilità dell'ente devono essere 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 2023.

Tra le disponibilità liquide è iscritta anche la giacenza di cassa al 31/12/2023 dei n. 2 conti correnti postali intestati a questa Azienda (conto n. 15613060 e conto n. 11388063), per complessivi € 239.942,09, coincidente con il saldo risultante dagli estratti conto inviati da Poste Italiane spa.

Anche nel corso dell'esercizio 2023 l'Azienda non ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

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

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

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

Le risultanze dei prospetti SIOPE "Incassi per codici gestionali" e "Pagamenti per codici gestionali", contenenti i valori cumulati dell'anno 2023 degli incassi e dei pagamenti, corrispondono alle scritture contabili dell'Azienda e del Tesoriere.

Sulle disponibilità liquid dell'Azienda, al 31/12/2023, risultano vincoli per € 1.407,40, relativi a n. 2 pignoramenti non più attivi per i quali gli avvocati dei creditori procedenti hanno fornito, nel 2024, apposita attestazione che evidenzia la conclusione delle relative procedure.

A seguito di tali dichiarazioni l'Azienda USL Umbria 1 ha richiesto al Tesoriere aziendale, con note prot. n. 10908/2024 e n. 20455/2024, la cessazione del vincolo, per complessivi € 1.407,40, sulla cassa aziendale

10. Ratei e risconti attivi

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

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

Voce non movimentata nel 2023

RISCONTI ATTIVI

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA2000	Fitti passivi	118.341,63	

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi

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

Risultano iscritti risconti attivi per un totale di € 118.341,63 per quote di costi sostenuti nell’esercizio 2023, la cui competenza economica è da attribuire ad esercizi successivi, e segnatamente:

- € 8.335,00 canone di locazione Centro Diurno Alzheimer di Fratta Todina - 26/10/2023 – 25/10/2024 - pagato al Comune di Fratta Todina (D.D. n. 2813/2023 – U.O. C. Patrimonio);
- € 7.528,56 canone di locazione punto erogazione di Fratta Todina - Centro disabilità- 21/9/2023 – 20/09/2024 - pagato al Comune di Fratta Todina (D.D. n. 2813/2023 – U.O. C. Patrimonio);
- € 747,50 si riferiscono al canone di locazione 1/08/2023 -31/01/2024 dell'immobile di Trestina di Città di Castello (PG) dove è ubicato il Centro Alzheimer, pagato al Sig. P.S. (Determina Dirigenziale n. 1988/2023 – U.O. C. Patrimonio);
- € 7.003,99 afferiscono al canone di locazione 01/01/2024-31/03/2024 dell'immobile di Gubbio adibito a SERT, pagato alla Società Nuova Gubbio srl - (Determina Dirigenziale n. 2594/2023 – U.O.C. Patrimonio);

- € 16.574,01 riguardano il pagamento del canone dei primi tre mesi dell'anno 2024 relativi all'unità immobiliare del Centro Direzionale Prato di Gubbio, sede del D.S.M. (ex CIM), pagato alla Società P&F srl (Determina Dirigenziale n. 2594/2023 – 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 – gennaio 2024, pagato all'INAIL (Determina Dirigenziale n. 1916/2023 – U.O.C. Patrimonio);
- € 2.122,90 riguardano il pagamento del canone relativo al primo trimestre 2024 pagato alla Sig.ra F.L. per Unità Convivenza Femminile (EX CIM) sito in Gubbio (Determina Dirigenziale n. 2813/2023 – U.O.C. Patrimonio).

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	23.248.371,61		1.498.000,00	4.460.939,64	157.903,05		20.443.335,02
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	136.018.190,13	-	7.925.603,79	5.924.356,38	449,16	-	138.018.988,38
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	49.825.911,29	-	3.925.603,79	2.252.529,19	240,00	-	51.498.745,89
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	19.155.911,80			1.663.742,56	240,00		17.491.929,24
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-						-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	30.669.999,49		3.925.603,79	588.786,63			34.006.816,65
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	70.896.203,61			2.145.886,65			68.750.316,96
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.007.738,09			88.486,08			919.252,01
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	14.288.337,14		4.000.000,00	1.437.454,46	209,16		16.850.673,52
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	10.474.842,89		166.174,63	658.301,95	2.750,00		9.979.965,57
PAA110	ALTRE RISERVE:	2.262.901,08	-	48.000,00	225.271,75	-	-	2.085.629,33
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	1.634.338,87		48.000,00	225.271,75			1.457.067,12
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	390.665,74	63.398,64					454.064,38
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	63.398,64	63.398,64				13.995,56	13.995,56
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	172.458.370,09	-	9.637.778,42	11.268.869,72	154.703,89	13.995,56	170.995.978,24

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

PATRIMONIO NETTO	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
	Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
FONDO DI DOTAZIONE		13.420.718,55	- 50.742,16
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:		18.347.848,74	- 2.448.379,36
Finanziamenti per beni di prima dotazione			
Finanziamenti da Stato per investimenti		4.049.109,63	- 2.377.108,12
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>		3.713.749,13	- 433,40
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>			
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>		335.360,50	- 2.376.674,72
Finanziamenti da Regione per investimenti		6.240.365,77	- 2.655,51
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		265.458,24	
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		7.792.915,10	- 68.615,73
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		1.961.286,27	- 1.608,09
ALTRE RISERVE:		234.485,27	-
Riserve da rivalutazioni			
Riserve da plusvalenze da reinvestire			
Contributi da reinvestire			
Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			
Riserve diverse		234.485,27	
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:		-	-
Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			
Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
Altro			
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO			
TOTALE PATRIMONIO NETTO		33.964.338,83	- 2.500.729,61

Tab. 32– segue

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	Riclassifica-	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)			Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale				
PAA020	Per beni di prima dotazione:														
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2021														
	... assegnati a partire dall'1/1/2021														
PAA040	Da Stato:					19.155.911,80		-	1.663.742,56	240,00	17.491.929,24				
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2021					19.155.911,80		-	1.663.742,56	240,00	17.491.929,24				
	... assegnati a partire dall'1/1/2021-2 (dettagliare)														
PAA060	Da Stato - altro:					30.669.999,49		3.925.603,79	588.786,63	0,00	34.006.816,65				
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2021					3.975.954,90			323.040,83		3.652.914,07				
	... assegnati a partire dall'1/1/2021 (dettagliare)					26.694.044,59		3.925.603,79	265.745,80		30.353.902,58				
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - Ospedale Umbertide LOTTO 1	vincolato	2021	DD 5219/2021		287.249,76					287.249,76				
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 3-BIS	vincolato	2021	DD 5219/2021		120.133,44					120.133,44				
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 2	vincolato	2021	DD 5219/2021		115.772,16					115.772,16				
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 3	vincolato	2021	DD 5219/2021		104.670,72					104.670,72				
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023		1.863.976,80			62.155,07		1.801.821,73				
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023		140.000,00			180,90		139.819,10				
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023		404.573,00			2.032,24		402.540,76				
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023		1.500.000,00			28.976,64		1.471.023,36				
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023		200.000,00			807,00		199.193,00				
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023		200.000,00			683,81		199.316,19				
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023		5.536.023,20			1.392,50		5.534.630,70				
	PNRR M6-C1 COT device CUP F94E22000500006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023		483.581,70					483.581,70				
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023		241.657,77			30.415,70		211.242,07				
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023		241.657,78			47.340,89		194.316,89				

	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330005	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	173.075,00		3.769,99		169.305,01		
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	96.150,00		2.299,63		93.850,37		
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	96.150,00		2.392,36		93.757,64		
	PNRR M6-C1 COT interconnessione CUP F17H22001270006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	355.359,13		4.210,38				
	PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	2.750.000,00		7.840,57				
	PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F98I22000230006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	750.000,00		1.614,16				
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F17H22001210007	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	2.575.388,53						
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001710002	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	951.380,00				951.380,00		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001730006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	77.912,34		8.175,30		69.737,04		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F37H22001080007	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	1.942.836,97				1.942.836,97		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001790002	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	914.000,00						
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001800002	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	280.600,00						
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001810006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	78.103,44		7.793,10				
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F49J22001160006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	82.000,00		8.088,92				
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F79J22001270002	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	244.000,00						
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001720002	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	280.600,00						
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F89J22003260002	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	530.000,00						
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000420002	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	530.000,00						
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000430006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	78.103,44		7.793,10				
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000440006	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	74.089,41		15.821,15				
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001700002	vincolato	2022	DD 13909/2022 PROT.190891-2023	2.395.000,00						
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006	vincolato	2023	DD 14044/2023			570.000,00				
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006	vincolato	2023	DD 14044/2023			40.457,30				
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006	vincolato	2023	DD 14044/2023			160.000,00				
	PNRR M6 C1 CASE COMUNITÀ Castello F18I22000480006	vincolato	2023	DD 14044/2023			186.023,20				
	PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006	vincolato	2023	DD 14044/2023			275.000,00				
	PNC DD 3535_2023 Salute-Ambiente-Biodiversità Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" CUP I83C22000640005	vincolato	2023	DD 3535/2023			576.100,00	10.402,80			

	Ristrutt/Riqualf ex ospeda- li psichiatrici dismessi	vincolato	2023	DD 14089/2023			303.308,57				
	Realizzazione anagrafe Nazionale Vaccini anni 2019-2020-2021	vincolato	2023	DD 13909/2022			26.787,20				
	DL 34/2020 INT. 1C OSP CDC CUP F91B20000730005	vincolato	2023	DECRETO RGS 185			323.000,00	24,71			
	Fondi Osp Umbertide LOTTO 1	vincolato	2023	PROT. 124405- 2023			670.249,44	11.534,88			
	Fondi Osp Umbertide LOTTO 3bis	vincolato	2023	PROT. 124405- 2023			280.311,36				
	Fondi Osp Umbertide LOTTO 2	vincolato	2023	PROT. 124405- 2023			270.135,04				
	Fondi Osp Umbertide LOTTO 3	vincolato	2023	PROT. 124405- 2023			244.231,68				
PAA070	Da Regione:						70.896.203,61	2.145.886,65	-	68.750.316,96	
	assegnati in data ante- cedente al 1/1/2021					69.720.095,25	-	2.145.886,65		67.574.208,60	
	assegnati a partire dall'1/1/2021 (dettagliare)					1.176.108,36				1.176.108,36	
	DDG 9814 e 10484 AMMODERNAMENTO INF. TECNOLOGICHE mplement Ammod Infra- strutture Tec.	vincolato	2021	DD 9814 DD10484		705.665,02				705.665,02	
	Fondo per l'implementazione e l'ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di preno- tazione elettronica per l'accesso alle strutture sanitarie - art. 1, comma 510, Legge 145/2018.	vincolato	2022	DD 9916/2022 DD 10988/2022		470.443,34				470.443,34	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					1.007.738,09		88.486,08	-	919.252,01	
	assegnati in data ante- cedente al 1/1/2021					1.007.738,09		88.486,08		919.252,01	
	assegnati a partire dall'1/1/2021 (dettagliare)									-	
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					14.288.337,14	-	4.000.000,00	1.437.454,46	209,16	16.850.673,52
	assegnati in data ante- cedente al 1/1/2021					14.288.337,14		1.437.454,46		209,16	12.850.673,52
	assegnati a partire dall'1/1/2021 (dettagliare)	vincolato	2023	DGRU 357/2024 P8			4.000.000,00				4.000.000,00

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 2023
	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	
Valore iniziale	315.126,36	315.126,36	315.126,36	315.126,36
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	315.126,36	315.126,36	315.126,36	315.126,36

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

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 2023
	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	
Valore iniziale	/	/	/	/
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

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

A) Si illustrano di seguito le variazioni del Patrimonio Netto:

A) I "Fondo di dotazione"

La posta "Fondo di dotazione" - mastro 1200/100 - presenta al 31/12/2023 un saldo di € 20.443.335,02 , 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 31/12/2023 pari ad € 28.480.495,47, 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 € , 31.279.275,13, nel corso del 2023 ha subito, in particolare, riduzioni, per € 4.460.939,64 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2023, un incremento di € 157.903,05 per sterilizzazione di plusvalenze da alienazioni di terreni agricoli ed un incremento di € 1.498.000 per trasferimento immobile proveniente dal disciolto Ente Ospedaliero di Città di Castello (delibera 1559 del 28/12/2023).
- ✧ "Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse" conto 1200/100/200 - presenta un saldo finale pari ad € 5.847.505,53; il saldo iniziale di € 5.853.762,46 è stato diminuito per € 6.256,93 a seguito della sterilizzazione degli ammortamenti 2023;
- ✧ "Riserva per valutazione iniziale delle giacenze" conto 1200/100/400 - pari a € 4.783.760,20, risulta costituita dal valore delle giacenze sanitarie e non sanitarie al 1/1/2000 nelle disciolte ex ASL n. 1 e n. 2 , e rimane immutata fino alla cessazione dell'attività;
- ✧ "Riserva/deficit per altre attività e passività iniziali" conto 1200/100/500 - presenta un saldo finale in "dare" pari ad € 60.063.715,55, che corrisponde a quello iniziale, riveniente dalle aperture al 1/1/2000 delle contabilità economico-patrimoniali delle ex Aziende n. 1 e n. 2 ,in quanto non è stato movimentato nell'esercizio 2023;
- ✧ "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 31/12/2023 un saldo di € 138.018.988,38 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 ex art 20 legge 67/1988" – presenta un saldo finale di € 17.491.929,24. Tale conto all'apertura presentava una consistenza di € 19.155.911,80, nel corso del 2023 ha subito riduzioni pari ad € 1.663.742,56 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2023 e pari ad € 240,00 per storno contabile.
- ✧ "conto 120/1000/400- Finanziamenti da Stato per investimenti - altro" – presenta un saldo finale di € 6.387.203,85. Tale conto all'apertura presentava una consistenza di € 4.603.870,98, nel corso del 2023 ha subito riduzioni per € 588.786,63 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2023 ed incrementi per € 3.925.603,79 per assegnazioni.
- ✧ "conto 120/1000/405- Finanziamenti da Stato per investimenti PNRR" – presenta un saldo finale di € 27.619.612,80 Tale conto all'apertura presentava una consistenza paria a 26.066.218,51 nel corso del 2023 ha subito incrementi per iscrizione finanziamenti PNRR Missione 6 C1 Case Comunità per complessivi € 1.231.480,50 ed € 576.100 per iscrizione finanziamento PNC Salute Ambiente Biodiversità (DGR 152 DEL 15/2/2023 e DD 3535 del 30/3/2023; riduzioni per € 254.186,21 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2023.
- ✧ "conto 120/1000/50 Finanziamenti da Regione per investimenti" – presenta un saldo finale di € 68.750.316,96. Tale conto all'apertura presentava una consistenza di € 70.896.203,61, nel corso del 2023 ha subito riduzioni per € 2.145.886,65 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2023.

- ✧ “conto 120/1000/60 Finanziamenti da Altri Soggetti Pubblici per investimenti” – presenta un saldo finale di € 919.252,01 . Tale conto all’apertura presentava una consistenza di € 1.007.738,09 , nel corso del 2023 ha subito riduzioni pari ad € 88.486,08 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell’anno 2023.
- ✧ “conto 120/1000/70 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio” – presenta un saldo finale di € 16.850.673,52. Tale conto all’apertura presentava una consistenza di € 14.288.337,14 nel corso del 2023 ha subito riduzioni per € 1.437.454,46 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell’anno 2023 e per € 209,16 per la sterilizzazione di minusvalenza. Lo stesso conto risulta incrementato per € 4.000.000 per la destinazione ad investimenti di contributi in conto esercizio .

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

Tale voce ricomprende il conto 120/70/10 – che presenta al 31/12/2023 un saldo di € 9.979.965,57 il saldo iniziale, pari ad € 10.474.842,89 , risulta aumentato per complessivi € 166.174,63, di cui € 165.934,63 a seguito dell’iscrizione in bilancio di diversi beni donati all’Azienda nel corso dell’esercizio 2023 (il dettaglio delle delibere di accettazione risulta anche dalle scritture contabili agli atti di bilancio e dalla nota della U.O.C. Patrimonio) ed € 240 per storno contabile . Il conto di cui trattasi risulta inoltre diminuito dell’importo di € 661.051,95 a seguito della sterilizzazione delle quote di ammortamento anno 2023.

A) IV. “Altre Riserve”

La posta “Altre Riserve” presenta al 31/12/2023 un saldo di € 2.085.629,33 costituito dalla somma dei saldi dei conti che lo compongono e che vengono di seguito commentati in dettaglio:

- “Riserve di rivalutazione” - conto 120/60/10 – presenta un saldo finale pari ad € 313.435,85 che corrisponde a quello iniziale, in quanto non è stato movimentato durante l’esercizio 2023.
- “Altre riserve” conto 120/70/20 risultano pari a € 1.457.067,12. Tale conto, che all’apertura presentava un saldo pari a € 1634.338,87, risulta diminuito per € 225.271,75 a seguito della sterilizzazione delle quote di ammortamento anno 2023 ed incrementato per € 48.000 a seguito dell’iscrizione di beni (delibera 690 del 6/6/2023).
- “Riserve da plusvalenze da reinvestire” – conto 120/70/30 presenta un saldo finale pari ad € 315.126,36 che corrisponde a quello iniziale, in quanto non è stato movimentato durante l’esercizio 2023.

A) V. “Contributi per ripiano perdite”

Questa voce non risulta movimentata.

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

La posta "utile/ perdite portate a nuovo" - mastro 120/80 - presenta al 31/12/2023 un saldo di € 454.064,38. Al saldo iniziale di 390.665,74 corrispondente agli utili portati a nuovo al 31/12/2022 è stato aggiunto l'utile dell'esercizio 2022 di € 63.398,64.

A) VII. "Utile dell'esercizio"

La posta "Utile dell'esercizio" - mastro 120/90 presenta al 31/12/2023 un saldo di € 13.995,56, corrispondente all'utile dell'esercizio 2023, come risultante dal Conto Economico 2023.

Si precisa che sulla stampa contabile del bilancio al 31/12/2023, effettuata sul sistema informatico SAP, il saldo del conto 120/90/10 "utile dell'esercizio" dell'anno 2023 verrà iscritto in sede di operazioni di chiusura dei conti, quale saldo tra i componenti economici positivi e negativi risultanti a conto economico.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio 2023 sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, come evidenziato nel precedente paragrafo e come risultante in dettaglio dalla nota dell'U.O.C. Patrimonio, riepilogativa di tutte le delibere adottate per l'accettazione delle donazioni, acquisita agli atti di bilancio.
-------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	7.641.103,79	1.797.791,41	-	1.736.815,46	7.702.079,74
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.152.641,05	1.000.000,00		502.133,31	1.650.507,74
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.143.655,10	-		275.745,21	1.867.909,89
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.069.406,42	400.000,00		532.004,63	1.937.401,79
PBA060	Altri fondi rischi:	2.275.401,22	397.791,41		426.932,31	2.246.260,32
	Equo indennizzo					
	Ferie maturate e non godute	284.902,37	297.791,41		25.241,52	557.452,26
	Altri	1.990.498,85	100.000,00		401.690,79	1.688.808,06
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	4.142.091,19	8.906.258,93	1.324.141,89	1.129.914,28	13.242.577,73
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. quota F.S. indistinto finalizzato	544.233,78	1.051.587,91			1.595.821,69
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.411.222,63	1.019.925,27		704.574,09	1.726.573,81
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.134.817,15	6.832.885,75	1.324.141,89	382.916,70	9.908.928,09
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	51.817,63	1.860,00		42.423,49	11.254,14
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	42.739.367,38	15.428.210,86	100.935,89	4.473.053,19	53.593.589,16
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	9.708.122,35	2.632.570,28	861.864,78		11.478.827,85
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	6.632.299,03	2.327.430,75			8.959.729,78
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	781.494,77	309.904,13			1.091.398,90
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	25.257.451,23	9.518.305,70	760.928,89	4.473.053,19	31.063.632,63
	Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	9.730.753,31	7.132.316,36		2.583.044,43	14.280.025,24
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	367.096,13	687.560,12		210.352,51	844.303,74
	Fondo oneri personale in quiescenza	2.055.212,15			12,00	2.055.200,15
	Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	7.220.488,67	-		625.254,86	6.595.233,81
	Altri	5.883.900,97	1.698.429,22	760.928,89	1.054.389,39	7.288.869,69
PBA270	Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	360.000,00	640.000,00			1.000.000,00
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	54.522.562,36	26.132.261,20	1.223.206,00	7.339.782,93	74.538.246,63

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

DETTAGLI O QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	Ante 2022	3.027.349,20	B.1) Acquisti di beni	22.145,27					585.465,88
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	88.116,10		211.537,96	138.269,61	6.359,45	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	37.455,02			70.462,93		
			B.6) Costi del personale	625.959,74		146.609,85	552.028,90	526.334,21	
			Altri costi (CESPITI interamente ammortizzati nell'anno)	16.604,28					
			Totale	790.280,41	0,00	358.147,81	760.761,44	532.693,66	
	2022	419.875,64	B.1) Acquisti di beni						121.362,66
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					124.210,71	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					47.669,71	
			B.6) Costi del personale				126.632,56		
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	126.632,56	171.880,42	
	2023	1.019.925,27	B.1) Acquisti di beni						1.019.925,27
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	-	-	
TOTALE	4.467.150,11	TOTALE	790.280,41	-	358.147,81	887.394,00	704.574,08	1.726.753,81	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE E CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	Ante 2022	4.008.702,57	B.1) Acquisti di beni	23.814,39					1.712.100,58
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	268.822,39		71.042,25	297.570,69		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	705.726,71	434,00	56.135,72	13.089,82	84.317,89	
			B.6) Costi del personale	341.409,99	990,00	74.052,19	5.132,82		
			Altri costi (CESPITI interamente ammortizzati nell'anno)	116.976,74	154.539,11	4.651,69	43.720,45	34.175,14	
			Totale	1.456.750,22	155.963,11	205.881,85	359.513,78	118.493,03	
	2022	1.827.339,17	B.1) Acquisti di beni						1.363.941,76
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				70.999,60		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				1.009,08	118.940,26	
			B.6) Costi del personale				124.965,07	144.750,49	
			Altri costi				1.999,99	732,92	
			Totale	-	0,00	0,00	198.973,74	264.423,67	
	2023	7.308.015,65	B.1) Acquisti di beni					29.056,19	6.832.885,75
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					108.386,29	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					133.094,89	
			B.6) Costi del personale					188.374,08	
			Altri costi (CESPITI interamente ammortizzati nell'anno)					16.218,45	
			Totale	-	-	-	0,00	475.129,90	
TOTALE	13.144.057,39	TOTALE	1.456.750,22	155.963,11	205.881,85	558.487,52	858.046,60	9.908.928,09	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio	Esercizi	Esercizi	Esercizi		Esercizi
Quote inutilizzate contributi	<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						
per ricerca			Totale						

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	Ante 2022	378.491,79	B.1) Acquisti di beni	33.628,25	5.856,00				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	18.684,00		1.774,34			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	46.692,47	4.082,32	25,66			
			B.6) Costi del personale	224.524,51	16.840,10				
			Altri costi (CESPITI interamente ammortizzati nell'anno)	21.799,11		767,40			
			Totale	345.328,34	26.778,42	2.567,40	0,00	0,00	
	2022	48.000,00	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					42.423,49	
			Altri costi (CESPITI interamente ammortizzati nell'anno)						
			Totale	-	-	0,00	0,00	42.423,49	
	2023	1.860,00	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	-	0,00	
TOTALE	428.351,79	TOTALE	345.328,34	26.778,42	2.567,40	-	42.423,49	11.254,14	

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

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

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

Sulla voce residuale “altri” degli “altri fondi per rischi” di cui alla tabella 36, per complessivi € 1.688.808,06 è ricompreso il fondo destinato alla copertura del rischio per pagamento franchigie assicurative e contenziosi vari, come da note degli Uffici legali ed assicurativi aziendali, acquisite agli atti di bilancio.

Sulla voce residuale “altri fondi oneri e spese” di cui alla tabella 36, per complessivi € 7.288.869,69, sono ricomprese le seguenti voci principali: € 3.711.496,26 per rinnovo contratti dipendenti case di cura, come da disposizioni regionali; € 1.103.712,83, per manutenzione impreviste ma ordinarie degli immobili, per con-

guagli consumi energetici e di riscaldamento; € 1.810.614,24 per adeguamento tariffe Istituti e coop, aggiornamenti Istat appalti, contenziosi con i fornitori :

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	I competenti Servizi aziendali hanno richiesto o segnalato alla direzionale aziendale l'istituzione o il mantenimento di fondi rischi e oneri allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, effettuando stime attendibili, sulla base delle informazioni disponibili.
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	I competenti Servizi aziendali hanno comunicato stime attendibili per i rischi probabili, sulla base delle informazioni disponibili al momento della chiusura del bilancio.
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO	I competenti Servizi non hanno segnalato la possibilità di rischi possibili da cui possano scaturire perdite significative.
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	SI	Vedi capoverso precedente

Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	3.607.713,56	690.000,00	304.694,54	3.993.019,02
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-			-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.607.713,56	690.000,00	304.694,54	3.993.019,02

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
<p>TRO1 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>		<i>no</i>	

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	2.603.131,64	-	1.636.408,78	966.722,86		966.722,86

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

DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		5.428.404,44	302.963,41	264.346,21	5.467.021,64	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	5.274.096,00			5.274.096,00		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	154.308,44	302.963,41	264.346,21	192.925,64		

DEBITI V/COMUNI:		849.066,78	6.021.463,35	5.428.916,57	1.441.613,56	-	-
PDA130							

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE		43.877.152,28	261.560.383,94	260.144.917,13	45.292.619,09	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-			-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-			-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-			-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	43.877.152,28	261.560.383,94	260.144.917,13	45.292.619,09		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-			-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-			-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	62.280,50	47.312.506,78	47.372.675,64	2.111,64		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				-		
TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		43.939.432,78	308.872.890,72	307.517.592,77	45.294.730,73	-	-

	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	74.687.851,99	1.000.447.381,89	1.002.155.914,62	72.979.319,26	44.212.860,45	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	74.687.851,99	1.000.447.381,89	1.002.155.914,62	72.979.319,26	44.212.860,45	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	12.992.556,66	96.780.747,13	96.582.871,97	13.190.431,82	-	-
	Erario c/imposte	2.017.332,16	30.350.099,59	30.409.233,21	1.958.198,54	-	-
	Erario c/ritenute	7.894.380,77	50.212.844,18	50.106.975,05	8.000.249,90	-	-
	Debiti per IRAP da versare	3.080.843,73	16.187.265,98	16.036.206,41	3.231.903,30	-	-
	C/IVA a debito	-	30.537,38	30.457,30	80,08	-	-
	Altri debiti tributari	-	-	-	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	13.509.156,94	83.857.552,33	83.375.585,41	13.991.123,86	-	-
	Debiti verso INPDAP	10.939.844,82	62.988.544,47	62.692.687,00	11.235.702,29	-	-
	Debiti verso INPS	38.539,52	133.346,04	139.239,69	32.645,87	-	-
	Debiti verso INAIL	119.939,59	2.625.573,12	2.745.512,71	-	-	-
	Debiti verso ONAOSI	83.261,52	235.860,85	239.316,94	79.805,43	-	-
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	2.327.571,49	17.874.227,85	17.558.829,07	2.642.970,27	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	14.650.996,79	214.244.009,30	213.051.146,85	15.843.859,24	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	11.275.206,22	140.066.394,45	138.712.541,43	12.629.059,24	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	3.375.790,57	74.177.614,85	74.338.605,42	3.214.800,00	-	-

Tab. 42– Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
PDA000	MUTUI PASSIVI	966.722,86				

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

	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.274.096,00	-	-	-	192.925,64
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	5.274.096,00				
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					192.925,64

PDA130	DEBITI V/COMUNI:	461,00	-	-		1.441.152,56
--------	------------------	--------	---	---	--	--------------

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	275.720,27	6.891.359,74	6.909.666,32	9.367.989,39	21.847.883,37
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	275.720,27	6.891.359,74	6.909.666,32	9.367.989,39	21.847.883,37
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					2.111,64
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	275.720,27	6.891.359,74	6.909.666,32	9.367.989,39	21.849.995,01

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

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	276.402,12	91.474,02	24.707,37	240.069,42	72.346.669,33
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	276.402,12	91.474,02	24.707,37	240.069,42	72.346.669,33

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
--------	-----------------------------	--	--	--	--	--

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	13.190.431,82
	Erario c/imposte					1.958.198,54
	Erario c/ritenute					8.000.249,90
	Debiti per IRAP da versare					3.231.903,30
	C/IVA a debito					80,08
	Altri debiti tributari					

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	13.991.123,86
	Debiti verso INPDAP					11.235.702,29
	Debiti verso INPS					32.645,87
	Debiti verso INAIL					-
	Debiti verso ONAOSI					79.805,43
	Altri debiti v/Istituti previdenziali					2.642.970,27

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	-	-	57.068,42	272,63	15.786.518,19
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					12.629.059,24
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi			57.068,42	272,63	3.157.458,95

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	966.722,86		

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

	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.467.021,64	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Pr. Aut. per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	5.274.096,00		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	192.925,64		

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

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	45.292.619,09	-	-
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	45.292.619,09		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	2.111,64		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	45.294.730,73	-	-

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

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	72.979.319,26	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	72.979.319,26		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	13.190.431,82	-	-
	Erario c/imposte	1.958.198,54		
	Erario c/ritenute	8.000.249,90		
	Debiti per IRAP da versare	3.231.903,30		
	C/IVA a debito	80,08		
	Altri debiti tributari			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	13.991.123,86	-	-
	Debiti verso INPDAP	11.235.702,29		
	Debiti verso INPS	32.645,87		
	Debiti verso INAIL	-		
	Debiti verso ONAOSI	79.805,43		
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	2.642.970,27		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	15.843.859,24	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	12.629.059,24		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	3.214.800,00		

Tab. 44 – Debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso interesse	Garanzie reali
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	500.000	01/07/2024	59.754,82	1,10%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	800.000	01/07/2024	95.918,39	1,25%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.000.000	01/07/2024	120.286,36	1,40%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.200.000	01/07/2024	144.654,51	1,50%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.300.000	01/07/2024	157.214,36	1,65%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.500.000	01/07/2024	181.984,33	1,80%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.700.000	01/07/2024	206.910,09	1,95%	NON previste
TOTALE MUTUI				8.000.000,00		966.722,86		

Tab. 45– Dettaglio mutui

In riferimento ai mutui si precisa quanto segue.

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

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

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

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

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

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

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

Il lotto n.1 di € 500.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,10%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2023, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 59.754,82 con scadenza entro i 12 mesi.

Il lotto n.2 di € 800.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,25%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2023, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 95.918,39 con scadenza entro i 12 mesi.

Il lotto n.3 di € 1.000.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,40%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2023, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 120.286,36 con scadenza entro i 12 mesi.

Il lotto n.4 di € 1.200.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,50%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2023, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 144.654,51 con scadenza entro i 12 mesi.

Il lotto n.5 di € 1.300.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,65%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2023, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 157.214,36 con scadenza entro i 12 mesi.

Il lotto n.6 di € 1.500.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,80. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2023, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 181.984,33 con scadenza entro i 12 mesi.

Infine il lotto n.7 di € 1.700.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,95%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2023, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 206.910,09 con scadenza entro i 12 mesi.

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

Il prospetto che segue evidenzia la percentuale di indebitamento effettivamente raggiunta da questa Azienda al 31/12/2023 e la capacità residua di indebitamento alla stessa data, tenuto conto che, in conformità alla vigente normativa nazionale e regionale, l'ammontare complessivo delle rate di ammortamento, comprensive di capitale ed interessi, non deve superare il 15% delle entrate proprie correnti o dei ricavi netti e proventi di esercizio previsti nel bilancio preventivo economico dell'anno di riferimento, con esclusione delle quote di fondo sanitario nazionale di parte corrente, delle sopravvenienze, insussistenze e plusvalenze attive.

CALCOLO POTENZIALITA' RESIDUA DI INDEBITAMENTO al 31/12/2023		
RATE 2023 MUTUI	importo	scadenza
BCC UMBRIA € 500.000 (1,10%)	102.811,92	01/07/2024
BCC UMBRIA € 800.000 (1,25%)	165.115,32	01/07/2024
BCC UMBRIA € 1.000.000 (1,40%)	207.165,12	01/07/2024
BCC UMBRIA € 1.200.000 (1,50%)	249.215,52	01/07/2024
BCC UMBRIA € 1.300.000 (1,65%)	270.987,60	01/07/2024
BCC UMBRIA € 1.500.000 (1,80%)	313.837,56	01/07/2024
BCC UMBRIA € 1.700.000 (1,95%)	356.998,20	01/07/2024
TOTALE RATE 2023	€ 1.666.131,24	
Ricavi Preventivo 2023 - delibera 35 del 12/1/2023 (al netto FSR , mobilità extraregionale, proventi straordinari, costi capitalizzati e plusvalenze)	€ 48.497.234,00	
15% RICAVI ESERCIZIO	€ 7.274.585,10	
detrazione rate annuali 2023	€ 1.666.131,24	3,44
RATA MASSIMA ANNUALE RESIDUA al 31/12/2023	€ 5.608.453,86	11,56
		15,00

I ricavi netti e i proventi previsti per l'esercizio 2023 con la delibera n. 35 del 12/1/2023 di approvazione del bilancio preventivo economico tecnico 2023, 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 € 48.497.234,00 come evidenziato nel prospetto che precede.

Il 15% dei ricavi come sopra determinati risulta quindi pari ad € 7.274.585,10; tale importo costituisce l'ammontare massimo delle rate di ammortamento annuali, comprensive di capitale ed interessi, che può essere posto a carico di questa Azienda, nell'anno 2023, secondo la vigente normativa regionale. Al 31/12/2023 le rate annuali corrispondono al 3,44% dei ricavi, pertanto la capacità residua di indebitamento è pari al 11,56% come evidenziato in dettaglio nella tabella che precede.

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
GSA			
USL UMBRIA 2	8.695.665,25		
AO PERUGIA	36.513.365,04		
AO TERNI	83.588,80		
	45.292.619,09	-	

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

Il totale dei debiti al 31/12/2023 è rimasto pressochè invariato rispetto a quello registrato al 31/12/2022. I debiti tributari e previdenziali sono quasi invariati rispetto a quelli al 31/12/2022 in quanto l’Azienda, al fine di non compromettere la liquidità, ha optato anche quest’anno per il versamento delle ritenute previdenziali e fiscali degli stipendi di dicembre 2023 a gennaio 2024. Il debito verso fornitori, presenta un lieve decremento di € 1.708.532,73.

15. Ratei e risconti passivi

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

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

Non si registrano per l'esercizio 2023 ratei passivi.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
AA0070	Non autosufficienza	5.598.366,72	
AA0970	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	108.136,93	
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate a privati		
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	8.831,19	
AA1090	Altri proventi diversi		
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità		
		5.715.334,84	-

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

Gli importi sopra elencati sono dettagliati come segue:

- € 5.598.366,72: quota di fondo sanitario PRINA anni 2023 e precedenti non utilizzato al 31/12/2023, di cui € 4.276.974,38, quota Stato ed € 1.321.394,34, quota Regione.
- € 108.136,93: quota di ricavo portata a nuovo relativa alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie – Ticket NA - fatturata ma non riscossa nel 2023;
- € 8.831,19: sono riferiti ai canoni attivi di locazione di immobili fatturati ma di competenza dell'esercizio successivo, come da prospetto prodotto dall'U.O.C. Patrimonio con nota prot. 78197 del 23/4/2024, acquisita agli atti di bilancio;

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	516.456,90	-	-	516.456,90

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

Sui conti d'ordine risulta iscritto il valore dell'unico bene immobile, di proprietà di dei Comuni rientranti nell'ambito territoriale della ex ASL n. 2 di Perugia, che deve essere ancora trasferito a questa USL; l'importo al 31/12/2023 è invariato rispetto a quello al 31/12/2022 ed è relativo al valore del seguente immobile del Comune di Todi, stimato in sede di apertura dello stato patrimoniale iniziale al 1/1/2000 della ex ASL N. 2 di Perugia, come da nota dell'U.O.C. Patrimonio prot. 78197 del 23/4/2024 acquisita agli atti di bilancio:

Elenco fabbricati ancora da trasferire alla Azienda

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

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	850.795.694,00	5.101.586,04	14.485.089,86	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			2.894.221,90	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			59.118,69	

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Im po rto uti lizza to	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				890.827.847,75		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				870.382.369,90		
AA0031	Finanziamento indistinto				850.795.694,00		
	Finanziamento indistinto indistinto 2023 - procapite	DGR 357	22/04/2024	Assegnazione in favore delle Aziende Sanitarie regionali delle risorse destinate all'erogazione dei LEA - fondo sanitario regionale indistinto 2023	850.795.694,00		590.10.20
AA0032	quota F.S. Finanziamento indistinto finalizzato				14.485.089,86		
	Quota per smaltimento liste d'attesa (art. 1, c. 278, legge n. 234/2021)	DGR 394	24.04.2024	PAINO OPERATIVO STRUTTURALE DI RECUPERO DELLE LISTE DI ATTESA ANNO 2024	2.409.829,21		590.10.30
	Quota spesa personale piano territoriale e ospedaliero (artt. 1 e 2 del D.L. 34/2020)	DGR 94	07/02/2024	Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2023	8.388.262,50		590.10.30
	Quota per il Gioco d'azzardo (art. 1, c. 133, L. 190/2014)	DD 13466	14/12/2023	Prevenzione, alla cura e alla riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza da gioco d'azzardo	422.594,19		590.10.30
	Riparto quota per concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV (art. 1, c. 408, L. 232/2016);	DGR 183	07/03/2024	Assegnazione quote del FSN Indistinto per l'anno 2023: - concorso al rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV, di cui alla DD n. 13721/2023; - implementazione prime misure attuazione PANFLU	1.569.648,22		590.10.30
	Quota per implementazione prime misure del PanFlu 2021- 2023 (art. 1, c. 261, della Legge n. 234/2021)	DGR 183	07/03/2024	Assegnazione quote del FSN Indistinto per l'anno 2023: - concorso al rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV, di cui alla DD n. 13721/2023; - implementazione prime misure attuazione PANFLU	1.325.762,02		590.10.30
	Incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive per personale medico D.L. 34/2023 (art. 11, c. 1)	DGR 94	07/02/2024	Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2023	340.299,16		590.10.30
	Incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive per personale infermieristico D.L. 34/2023 (art. 11, c. 1)	DGR 94	07/02/2024	Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2023	28.694,56		590.10.30
AA0035	quota F.S. Funzioni - Altro				5.101.586,04		
	Funzioni 2023	DGR 357	22/04/2024	Assegnazione in favore delle Aziende Sanitarie regionali delle risorse destinate all'erogazione dei LEA - fondo sanitario regionale indistinto 2023	5.101.586,04		590.10.50

AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				20.445.477,85	
	Obiettivi del Piano Sanitario Nazionale (L. n. 662/1996 e L. 133/2008)	DGR 358	22/04/2024	Fondo Sanitario Regionale 2023: assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate	5.211.312,92	590.20.20
	Medicina penitenziaria (D.Lgs. n. 230/1999)	DD 14035	27/12/2023	Risorse annualità 2023, per l'assistenza dei detenuti tossicodipendenti ristretti negli Istituti penitenziari dell'Umbria, in applicazione dell'art. 8 del D.Lgs 230-1999.	22.125,00	590.20.30
	Medicina penitenziaria (L. n. 244/2007 - art. 2, comma 283, come rideterminato dall'art. 1, comma 513 della L. 147/2013)	DGR 358	22/04/2024	Fondo Sanitario Regionale 2023: assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate	1.976.942,65	590.20.30
	Superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari	DD 14035 DGR 1400 DD 848	27/12/2023 28/12/2023 25/01/2024	Finanziamento annuo di parte corrente degli oneri per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari – Revisione criteri di riparto tre le Aziende sanitarie territoriali	392.734,10	590.20.10
	Borse di studio in medicina generale	DD 13001	05/12/2023	Gestione e organizzazione dei corsi di formazione specifica in medicina generale	500.000,00	590.20.10
	Sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro	DGR 94	07/02/2024	Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2023	84.644,17	590.20.10
	Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN (DM 30 marzo 2023)	DD 5808 DD 12860 DD 1628	30/05/2023 01/12/2023 14/02/2024	Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Quote di finanziamento sanitario vincolate. Remunerazione aggiuntiva farmacie.	925.979,38	590.20.10
	Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN (DM 30 marzo 2023)	DD 5808 DD 12860 DD 1628	30/05/2023 01/12/2023 14/02/2024	Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Quote di finanziamento sanitario vincolate. Remunerazione aggiuntiva farmacie.	222.308,52	590.20.10
	Potenziamento dell'assistenza territoriale (art. 1, c. 274, L. 234/2021)	DGR 94	07/02/2024	Assegnazione Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2023	1.252.254,77	590.20.10
	Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica	DD 1526	13/02/2024	Progetto regionale Cefalea Primaria Cronica di cui al Decreto 23 marzo 2023 del Ministero Salute.	20.422,00	590.20.10
	Fondo per farmaci Innovativi	DD 851	25/01/2024	Quote di finanziamento sanitario vincolate. Fondo farmaci Innovativi.	9.836.754,34	590.20.10
AA0050	EXTRA FONDO:				19.782.451,73	
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				3.346.250,17	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				392.909,58	
	Contributi c/esercizio da Regione per finanziamento della Non Autosufficienza - risorse regionali PRINA	DGR 409	19/04/2023	Piano regionale integrato per la non autosufficienza (PRINA) 2022-2024 – Assegnazione risorse alle Aziende Sanitarie territoriali	392.909,58	590.70.20
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA					
	SVINCOLO AVANZO	DGR 359	22/04/2024	Assegnazione risorse integrazione rete ospedaliera e destinazione risorse disponibili a supporto equilibrio economico-finanziario delle Aziende del SSR per l'anno 2023	2.894.221,90	590.70.30
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				59.118,69	
	Acquisto parrucche a favore di pazienti oncologici	DD 9132	29/08/2023	Deliberazione della Giunta Regionale n. 285 del 22/03/2023 "Contributo a sostegno dell'acquisto di parrucche a favore di pazienti oncologici sottoposti a chemioterapia. Anno 2023. Impegno di spesa di € 88.437,64.	52.827,72	590.70.40

	Prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	DGR 1366	20/12/2023	Ricognizione delle prestazioni garantite dal Servizio Sanitario Regionale nell'anno 2023 quali livelli essenziali aggiuntivi di assistenza in attuazione dell'art. 4, co. 1, lett. c) del Patto per la Salute 2010-2012	6.290,97	590.70.40
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:					
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da Soggetti pubblici (extra fondo)				16.436.201,56	
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):				5.268.981,67	
	PNRR Borse di studio 2021-2023 Annualità 2023 - Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) – CUP I94D21000070001	DD 10732	16/10/2023	Accertamento e impegno di spesa di € 151.071,12 sul capitolo 2359_S a favore delle Aziende USL Umbria 1 e 2 per il pagamento delle borse di studio ai medici tirocinanti del corso di formazione specifica in Medicina Generale, 2021/2024, finanziate con fondi dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) – CUP I94D21000070001	75.535,56	590.80.17
	PNRR Borse di studio 2022-2024 Annualità 2023 - Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) - Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario-CUP I94D22002980007	DD 13190	11/12/2023	PNRR Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) - Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario. Sub-misura: borse aggiuntive in formazione di medicina generale, triennio 2022/2025 (CUP I94D22002980007)	75.535,56	590.80.17
	PNRR Borse di studio 2023-2025 Annuità 2023 - Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) - Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario - CUP I94D21000140007	DD 13191	11/12/2023	PNRR Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) - Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario. Sub-misura: borse aggiuntive in formazione di medicina generale, triennio 2023/2026 (CUP I94D21000140007)	75.535,56	590.80.17
	PNRR Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali - Formazione Missione 6 Componente 2 – investimento 1.3.1 CUP F93H23000000006	DD 12596 DD 14172	27/11/2023 29/12/2023	PNRR Missione 6 Componente 2 – investimento 1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE) (b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni" - Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali, parte Formazione e parte Comunicazione- rettificata	260.611,19	590.80.17
	PNRR Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali - Comunicazione Missione 6 Componente 2 – investimento 1.3.1 CUP F99B23000020006	DD 12596 DD 14172	27/11/2023 29/12/2023	PNRR Missione 6 Componente 2 – investimento 1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE) (b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni" - Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali, parte Formazione e parte Comunicazione- rettificata	77.678,57	590.80.17

	PNRR "Casa come primo luogo di cura (ADl)" CUP I99I22001510007	DD 13040	06/12/2023	Decreto 23 gennaio 2023 "Ripartizione delle risorse relative all'investimento M6C1-1.2.1 "Casa come primo luogo di cura (ADl)" del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)". Accertamento e impegno annualità 2023 - Euro 8.207.057,00 - CUP I99I22001510007	4.571.330,75	590.80.17
	Progetto sperimentale "Potenziamento dei Consulenti familiari (80% del liquidato di 111.644,00 impegnato)	DD 13572	18/12/2023	DGR 1284 del 6 dicembre 2023 "Progetto sperimentale "Potenziamento dei servizi dei Consulenti familiari e interventi integrati a supporto psicologico al loro interno, con particolare riferimento al target delle persone con patologie oncologiche, nonché bambini e adolescenti in età scolare, anche attraverso l'empowerment di comunità". Fondo nazionale per la promozione del benessere e della persona finalizzato a favorire l'accesso ai servizi psicologici delle fasce più deboli della popolazione. Stato avanzamento iniziative avviate di cui alla DGR 507/2022 e pianificazione attività per ulteriore annualità 2022.". Accertamento e impegno	89.315,20	590.80.17
	Prestazioni di cura e diagnosi dell'infertilità e della sterilità	DD 13827	21/12/2023	Decreto 5 agosto 2021 "Attuazione dell'articolo 1, commi 450-451, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, per la definizione del contributo per l'accesso a prestazioni di cura e diagnosi dell'infertilità e della sterilità e la ripartizione dell'importo di 5 milioni di euro a valere sul Fondo per le tecniche di procreazione medicalmente assistite" – Annualità 2023 – Accertamento e Impegno di spesa Euro 73.970,10 - Cap. A2139_S	43.439,28	590.80.17
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				10.040.808,37	
	Contributi c/esercizio da Stato e per finanziamento della Non Autosufficienza - PRINA	DGR 409	19/04/2023	Piano regionale integrato per la non autosufficienza (PRINA) 2022-2024 – Assegnazione risorse alle Aziende Sanitarie territoriali	9.725.975,75	590.80.14
	COMUNE DI TODI - Prot. 3977/23 Integrazione retta DCA 2016-2017	ATTO 1435	16/12/2022	INTEGRAZIONE RETTA DI RICOVERO STRUTTURA LUCE SUL MARE A FAVORE DELL'ASL UMBRIA 1 2016-2017	8.752,00	590.90.31
	AZIENDA USL TOSCANA SUD EST - PROGETTO IPAZIA cup D49J21014390001	DDG 310	15/03/2022	Strategie di prevenzione della violenza contro le donne e i minori, attraverso la formazione di operatrici e operatori di area sanitaria e socio-sanitaria con particolare riguardo agli effetti del COVID-19 (#ipaziaCCM2021)", CUP: D49J21014390001 di cui è capofila l'Azienda USL Toscana Sud-Est	8.466,50	590.90.31
	COMUNE DI PERUGIA - Percorso presa in carico famiglia	DDG 483	14/04/2023	PROGETTO FINANZIATO DENOMINATO "PERCORSO DI PRESA IN CARICO DELLA FAMIGLIA DAL SESTO MESE DI GRAVIDANZA FINO AL TERZO ANNO DI VITA DEL BAMBINO/A". AUTORIZZAZIONE	20.000,00	590.90.31
	Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti - Osp. CDC CUP F14H16000010003- FONDO adeg.prezzo	DECRETI MIT		Decreti Ministero Infrastrutture e Trasporti di ammissibilità acconto e saldo	68.075,34	590.90.31
	Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili- Osp.C. Lago CUP F61E15000350003 RICHIESTA Prot. 0155502 del 30/08/2022 - Attività Tecniche	DECRETI MIT		Decreti Ministero Infrastrutture e Trasporti di ammissibilità acconto e saldo	77.049,43	590.90.31

	REGIONE EMILIA ROMAGNA e REGIONE UMBRIA prog. terapeutici riabilitativi dip.	DD 8969	23/08/2023	Accordo di Collaborazione con la Regione Emilia Romagna per la realizzazione Progetto CCM 2022- Area delle azioni centrali "Sperimentazione del "Budget di Salute" quale strumento per la realizzazione di progetti terapeutici riabilitativi individualizzati con particolare riferimento alle malattie mentali e alle dipendenze". Codice Unico di Progetto (C.U.P) E55E22000530001".	11.007,50	590.90.31
	COMUNE DI PERUGIA - INTERVENTO OTTAVO SEGNO CUP: I64D22001250003	DDG 920	24/07/2023	PROGETTO FINANZIATO DENOMINATO "SPAZIO BENESSERE GIOVANI – TRA MUSICA E PAROLE" (CUP: I64D22001250003) - INTERVENTO "OTTAVO SEGNO 14-30". AUTORIZZAZIONE PROGETTO E APPROVAZIONE SCHEMA ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL COMUNE DI PERUGIA.	30.000,00	590.90.31
	A.G.E.N.A.S. - PROGETTO EUROPEO JADECARE CUP: I89D20000230001	AGENAS Protocollo n. 2020/0003 955	20/07/2020	Grant Agreement accordo europeo generale - Partnership agreement, l'accordo nazionale siglato tra AGENAS e gli enti italiani partecipanti sottoscritto dal D.G.	20.481,85	590.90.31
	ETAB - LA CONSOLAZIONE CONVEZIONE PER CENTRO DCA TODI prot. 260808_15.11.2023	DDG 456	05/04/2023	ACCORDO TRA USL UMBRIA 1 E IPAB "LA CONSOLAZIONE – ENTE TUDERTE DI ASSISTENZA E BENEFICENZA (ETAB)" PER LA DISCIPLINA DEL RAPPORTO DI COLLABORAZIONE NELL'AMBITO DELLE ATTIVITÀ CONNESSE AL TRATTAMENTO DISTURBI COMPORTAMENTO ALIMENTARE PER IL PERIODO 01.01.2023 – 31.12.2024.	71.000,00	590.90.31
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				1.126.411,52	
	Contributi da altri soggetti pubblici (extra-fondo) - L. 210/92	DD 13684	09/12/2023	Risorse Aggiuntive in Sanità destinate alla copertura degli indennizzi di cui alla Legge 210/92 – anno 2023 e precedenti	1.126.411,52	590.90.41
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				-	
	PER RICERCA:					
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:					
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:					
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:					
AA0220	Contributi da privati per ricerca:					
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				1.860,00	
	LEGA FIBROSI CISTICA PROGETTO EUROPEO	NOTA	24/02/2022	Progetto "Pharmacovigilance (PMV) study, on secondary use of data, to monitor the safety and efficacy of Lumacaftor/Ivacaftor in 2-5 year old F508del homozygote CF patients (study period 2018-2024)".	1.860,00	590.90.40
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					910.612.159,48	

Tab. 51– Informativa contributi in conto esercizio –

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	890.827.847,75	4.000.000,00	0,45%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	3.346.250,17	0	0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	1.860,00	0	
	Totale	894.175.957,92	4.000.000	0,45%

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
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<i>SI</i>	L'incremento di € 5.192.369 è scarsamente significativo e corrisponde allo 0,57% dei finanziamenti in conto esercizio .

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda USL 2		Azienda Ospedaliera Perugia		Azienda Ospedaliera Terni		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	4.904.682,00	492.325,64	-	-	-	-	4.904.682,00	492.325,64	5.397.007,64
AA0350	Prestazioni di ricovero	2.862.708,00		-				2.862.708,00	-	2.862.708,00
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.800.000,00						1.800.000,00	-	1.800.000,00
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		393.553,20					-	393.553,20	393.553,20
AA0380	Prestazioni di File F	241.974,00						241.974,00	-	241.974,00
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		98.772,44					-	98.772,44	98.772,44
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							-	-	-
AA0410	Prestazioni termali							-	-	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie							-	-	-

	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									20.355.187,25
AA0460	Prestazioni di ricovero									14.043.907,97
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									2.709.568,01
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									662.076,80
AA0490	Prestazioni di File F									1.305.062,91
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									362.348,20
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									1.011.303,36
AA0520	Prestazioni termali									-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									260.920,00
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali									0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC									0

	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	4.904.682,00	492.325,64	-	-	-	-	4.904.682,00	492.325,64	25.752.194,89
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	19.515.975,96			1.381.417,35		57.025,66			20.954.418,97
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									22.412,47
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	19.515.975,96	-	-	1.381.417,35	-	57.025,66			20.976.831,44
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	24.420.657,96	492.325,64	-	1.381.417,35	-	57.025,66			26.351.426,61
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									20.377.599,72
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									46.729.026,33

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	178.465,90	189.429,26	- 10.963,36	-5,79%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.988.517,25	2.937.619,60	50.897,65	1,73%
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)	50.257,00	83.143,36	- 32.886,36	-39,55%
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)	103.239,62	311.621,98	- 208.382,36	-66,87%
AA0730	Ricavi prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	55.110,54	52.881,02	2.229,52	4,22%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	299.381,00	294.799,00	4.582,00	1,55%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.674.971,31	3.869.494,22	- 194.522,91	-5,03%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	72.433,66	72.479,34	- 45,68	-0,06%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.943.283,53	1.955.571,01	- 12.287,48	-0,63%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	23.631,81	20.797,12	2.834,69	13,63%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	114.333,98	216.069,45	- 101.735,47	-47,08%
AA0720	Compartecipazione personale att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) Az. sanit. pub Reg	-	-	-	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	58.178,71	61.061,69	- 2.882,98	-4,72%
BA1270	Compartecipazione personale att. libero professionale intramoenia- Altro (Az. sanit pub reg	-	-	-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.211.861,69	2.325.978,61	- 114.116,92	-4,91%

Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	411.387,18	433.280,41	-	21.893,23 -5,05%
Costi diretti aziendali (accantonamento a fondo)	687.560,12	210.802,08		476.758,04 226,16%
Costi generali aziendali promiscui (DGRU 1206 del 19/10/2015)	152.806,85	183.541,82	-	30.734,97 -16,75%
Fondo di perequazione				-
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.251.754,15	827.624,31		424.129,84 51,25%

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intraoemia

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda USL UMBRIA 2	Azienda Ospedaliera Perugia	Azienda Ospedaliera Terni	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:				
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				
Medicinali senza AIC				
Emoderivati di produzione regionale				
Sangue ed emocomponenti				
Dispositivi medici:				
Dispositivi medici				
Dispositivi medici impiantabili attivi				
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				
Prodotti dietetici				
Materiali per la profilassi (vaccini)				
Prodotti chimici				
Materiali e prodotti per uso veterinario				
Altri beni e prodotti sanitari:	18.879.280,51	17.886,84	-	19.141.671,78
Farmaci in DPC	18.878.992,35			18.878.992,35
Dispositivi medici	288,16	17.886,84		18.175,00
prodotti chimici	34,92			34,92
altri beni e prodotti sanitari	113.430,09	131.039,42		244.469,51
Prodotti alimentari				
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				
Combustibili, carburanti e lubrificanti				
Supporti informatici e cancelleria				
Materiale per la manutenzione				
Altri beni e prodotti non sanitari:				
TOTALE	18.879.280,51	17.886,84	-	19.141.671,78

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

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

Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		24.787.525,46	24.787.525,46
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici	1.218.131,68		1.218.131,68
TOTALE	1.218.131,68	24.787.525,46	26.005.657,14

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda USL UMBRIA 2	Azienda Ospedaliera Perugia	Azienda Ospedaliera Terni	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	641.030,00	-	641.030,00
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				-
BA0050	Medicinali senza AIC				-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale		641.030,00		641.030,00
BA0070	Sangue ed emocomponenti				-
BA0210	Dispositivi medici:	-	-	-	-
BA0220	Dispositivi medici				-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi				-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				-
BA0250	Prodotti dietetici				-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)				-
BA0270	Prodotti chimici				-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario				-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:				-
BA0303	Dispositivi medici	288,16	17.886,84		18.175,00
BA0306	Prodotti chimici	34,92			34,92
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari	113.430,09	131.039,42		244.469,51
BA0320	Prodotti alimentari				-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				-
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti				-
BA0350	Supporti informatici e cancelleria				-
BA0360	Materiale per la manutenzione				-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	-	-	-	-
	TOTALE	113.753,17	789.956,26	-	903.709,43

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda USL UMBRIA 2		Azienda Ospedaliera Perugia		Azienda Ospedaliera Terni		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOB AL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOB AL BUDGET	INTRAGLOB AL BUDGET	EXTRAGLOB AL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOB AL BUDGET	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFREREGIONALE (A)	15.931.549	121.478,88	172.797.528,00		5.231.191,73	-	193.960.268,73	121.478,88	194.081.747,61
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base		121.478,88					-	121.478,88	121.478,88
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							-	-	-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.600.000,00		43.000.000,00		965.782,40		47.565.782,40	-	47.565.782,40
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		103.832.871,00		3.959.948,00		119.220.308,00	-	119.220.308,00
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							-	-	-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	904.060,00		25.964.657,00		305.461,33		27.174.178,33	-	27.174.178,33
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione							-	-	-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							-	-	-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria							-	-	-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									47.017.446,69
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									419.870,64
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									748.516,06
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									8.211.791,31
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									32.865.259,91
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F									3.630.977,16
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione									447.576,85
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									693.454,76
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	15.931.549,00	121.478,88	172.797.528,00	-	5.231.191,73	-	193.960.268,73	121.478,88	241.099.194,30
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFREREGIONALE (C)	19.042.985,26		4.418.922,74			-			23.461.908,00
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									106.543,80
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	19.042.985,26	-	4.418.922,74	-	-	-			23.568.451,80
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	34.974.534,26	121.478,88	177.216.450,74	-	5.231.191,73	-			217.543.655,61
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									47.123.990,49
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									264.667.646,10

Tab. 58– Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	56.837.537,04	58.562.305,90	- 1.724.768,86	-2,95%
BA0420	- da convenzione	56.296.187,52	58.058.453,00	- 1.762.265,48	-3,04%
BA0430	Costi per assistenza MMG	41.029.759,33	39.945.377,67	1.084.381,66	2,71%
BA0440	Costi per assistenza PLS	7.302.963,87	8.056.454,00	- 753.490,13	-9,35%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.661.085,53	8.500.000,00	- 2.838.914,47	-33,40%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.302.378,79	1.556.621,33	745.757,46	47,91%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	121.478,88	122.744,90	- 1.266,02	-1,03%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	419.870,64	381.108,00	38.762,64	10,17%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	64.919.217,46	68.525.964,82	- 3.606.747,36	-5,26%
BA0500	- da convenzione	64.170.701,40	67.813.036,82	- 3.642.335,42	-5,37%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	748.516,06	712.928,00	35.588,06	4,99%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	74.729.170,92	72.730.347,87	1.998.823,05	2,75%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	47.565.782,40	47.731.043,15	- 165.260,75	-0,35%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	8.211.791,31	7.986.346,00	225.445,31	2,82%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	9.659.973,63	9.008.099,70	651.873,93	7,24%
BA0580	- da privato	8.364.020,19	7.210.980,08	1.153.040,11	15,99%
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	3.824.740,87	3.532.184,19	292.556,68	8,28%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	4.539.279,32	3.678.795,89	860.483,43	23,39%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	927.603,39	793.878,94	133.724,45	16,84%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	7.289.922,40	7.230.203,90	59.718,50	0,83%
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)	6.135.416,24	5.932.630,61	202.785,63	3,42%
BA0690	- da privato (extraregionale)	1.154.506,16	1.297.573,29	- 143.067,13	-11,03%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	8.014.293,41	10.290.758,98	- 2.276.465,57	-22,12%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0740	- da privato	8.014.293,41	10.290.758,98	- 2.276.465,57	-22,12%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	6.976.647,92	6.742.379,81	234.268,11	3,47%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	

BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0790	- da privato	6.976.647,92	6.742.379,81	234.268,11	3,47%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	186.451.284,36	175.291.714,50	11.159.569,86	6,37%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	119.220.308,00	121.757.394,00	- 2.537.086,00	-2,08%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	32.865.259,91	20.035.946,00	12.829.313,91	64,03%
BA0840	- da privato	25.951.150,83	24.769.458,82	1.181.692,01	4,77%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-	-	-	
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	-	-	-	
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	15.441.303,42	15.092.933,23	348.370,19	2,31%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	10.509.847,41	9.676.525,59	833.321,82	8,61%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	8.414.565,62	8.728.915,68	- 314.350,06	-3,60%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	18.168.295,05	17.113.687,60	1.054.607,45	6,16%
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)	16.316.177,60	15.052.788,85	1.263.388,75	8,39%
BA0950	- da privato (extraregionale)	1.852.117,45	2.060.898,75	- 208.781,30	-10,13%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	30.805.155,49	27.573.846,88	3.231.308,61	11,72%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	27.174.178,33	24.079.264,88	3.094.913,45	12,85%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	3.630.977,16	3.494.582,00	136.395,16	3,90%
BA1000	- da privato (intra-regionale)	-	-	-	
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	447.576,85	267.616,00	179.960,85	67,25%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	-	#DIV/0!
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	447.576,85	267.616,00	179.960,85	67,25%
BA1070	- da privato	-	-	-	
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	4.979.086,88	4.637.521,69	341.565,19	7,37%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	-	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	693.454,76	456.376,00	237.078,76	51,95%
BA1130	- da privato	4.285.632,12	4.181.145,69	104.486,43	2,50%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	34.203.031,93	32.698.793,68	1.504.238,25	4,60%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	-	

BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	
BA1180	- da privato (intraregionale)	33.208.178,11	31.853.857,49	1.354.320,62	4,25%
BA1190	- da privato (extraregionale)	994.853,82	844.936,19	149.917,63	17,74%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.211.861,69	2.325.978,61	- 114.116,92	-4,91%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	2.472.826,14	2.497.523,18	- 24.697,04	-0,99%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	836.760,24	968.357,56	- 131.597,32	-13,59%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	143.240,55	614,25	142.626,30	23219,58%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	
BA1320	Contributo Legge 210/92	1.126.411,52	1.114.533,42	11.878,10	1,07%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	355.970,07	397.764,72	- 41.794,65	-10,51%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.443,76	16.253,23	- 5.809,47	-35,74%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	4.815.805,56	6.072.051,38	- 1.256.245,82	-20,69%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	14.494,16	-	14.494,16	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.801.311,40	6.072.051,38	- 1.270.739,98	-20,93%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.404.414,00	2.144.173,80	260.240,20	12,14%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	275.604,00	493.852,90	- 218.248,90	-44,19%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	94.509,46	81.696,87	12.812,59	15,68%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	1.137.642,75	- 1.137.642,75	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.026.783,94	2.214.685,06	- 187.901,12	-8,48%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	
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	-	-	-	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	15.371.141,55	13.898.207,01	1.472.934,54	10,60%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.521.332,75	5.877.671,95	- 2.356.339,20	-40,09%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	92.049,64	126.681,96	- 34.632,32	-27,34%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	11.757.759,16	7.893.853,10	3.863.906,06	
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	
	TOTALE	64.053.753,75	62.130.075,55	1.923.678,20	3,10%

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Differenza con budget	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2023	1.448.678,66	1.448.678,66	0,00	1.448.678,66	1.448.678,66	0,00	0,00	1.448.678,66
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2023	1.127.997,45	1.127.997,45	0,00	1.127.997,45	1.127.997,45	0,00	0,00	1.127.997,45
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2023	290.795,36	290.795,36	0,00	290.795,36	290.795,36	0,00	0,00	290.795,36
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CASA DI CURA VILLA AURORA S	052401	03301860544	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2023	31.374,63	31.374,63	0,00	31.374,63	31.374,63	0,00	0,00	31.374,63
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Fisiochinesiterapia	2023	57.937,31	66.120,00	8.182,69	57.937,31	57.937,31	0,00	0,00	57.937,31
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Cardiologia	2023	42.910,97	42.532,00	-378,97	42.910,97	42.910,97	0,00	0,00	42.910,97
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Visita Ortopedica	2023	4.748,80	2.934,00	-1.814,80	4.748,80	4.748,80	0,00	0,00	4.748,80
CHIROFISIOG EN CENTER s.r.l.	039924	01206930545	Fisiochinesiterapia	2023	3.777,07	82.510,00	78.732,93	3.777,07	3.777,07	0,00	0,00	3.777,07
FISIONATURALE CENTER	069936	02557710544	Fisiochinesiterapia	2023	33.238,00	33.238,00	0,00	33.238,00	33.238,00	0,00	0,00	33.238,00
STUDIO FISIOTERAPI CO FISIOGAMA snc	039944	02649000540	Fisiochinesiterapia	2023	90.790,05	90.908,00	117,95	90.790,05	90.790,05	0,00	0,00	90.790,05
CENTRO CHIROTERRAPICO UMBRO s.r.l	039920	00280190547	Fisiochinesiterapia	2023	83.330,00	83.330,00	0,00	83.330,00	83.330,00	0,00	0,00	83.330,00
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Fisiochinesiterapia	2023	101.782,60	104.384,00	2.601,40	101.782,60	101.782,60	0,00	0,00	101.782,60
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Fisiochinesiterapia	2023	72.465,20	72.465,20	0,00	72.465,20	72.465,20	0,00	0,00	72.465,20
VILLA CECILIA s.r.l.	069960	03134550544	Riabilitazione	2023	797.787,60	799.204,00	1.416,40	797.787,60	797.787,60	0,00	0,00	797.787,60
STUDIO RADIOLOGICO MILANI	039917	00645030545	Radiologia	2023	3.392,75	3.392,75	0,00	3.392,75	3.392,75	0,00	0,00	3.392,75
STUDIORD. MILANI	039917	00645030545	Ecografia	2023	8.108,55	8.108,55	0,00	8.108,55	8.108,55	0,00	0,00	8.108,55
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Ecografia	2023	26.013,92	30.000,00	3.986,08	26.013,92	26.013,92	0,00	0,00	26.013,92

CHIROFISIOG N CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Radiologia	2023	9.707,30	9.778,00	70,70	9.707,30	9.707,30	0,00	0,00	9.707,30
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Radiologia	2023	11.499,24	13.688,00	2.188,76	11.499,24	11.499,24	0,00	0,00	11.499,24
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Radiologia	2023	8.886,72	9.778,00	891,28	8.886,72	8.886,72	0,00	0,00	8.886,72
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Radiologia	2023	27.725,71	30.000,00	2.274,29	27.725,71	27.725,71	0,00	0,00	27.725,71
PROTOS SRL	039930	00780350542	Radiologia	2023	8.879,96	9.778,00	898,04	8.879,96	8.879,96	0,00	0,00	8.879,96
CHIROFISIOG EN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Rmn / Tac	2023	1.894.779,46	1.769.544,00	125.235,46	1.894.779,46	1.894.779,46	0,00	0,00	1.894.779,46
PROTOS SRL	039930	00780350542	Rmn / Tac	2023	1.037.269,68	1.018.600,00	-18.669,68	1.037.269,68	1.037.269,68	0,00	0,00	1.037.269,68
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Tac	2023	119.816,77	117.332,00	-2.484,77	119.816,77	119.816,77	0,00	0,00	119.816,77
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Rmn	2023	147.822,84	146.666,00	-1.156,84	147.822,84	147.822,84	0,00	0,00	147.822,84
CHIROFISIOG EN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Ecografia	2023	107.544,20	145.484,00	37.939,80	107.544,20	107.544,20	0,00	0,00	107.544,20
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ecografia	2023	49.375,47	51.856,00	2.480,53	49.375,47	49.375,47	0,00	0,00	49.375,47
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ecografia	2023	71.666,56	68.172,00	-3.494,56	71.666,56	71.666,56	0,00	0,00	71.666,56
PROTOS SRL	039930	00780350542	Ecografia	2023	31.630,82	34.222,00	2.591,18	31.630,82	31.630,82	0,00	0,00	31.630,82
POLIAMBULA TORIO CAPOCCHI	039912	00442440541	Elettromio- grafia	2023	43.465,45	44.586,00	1.120,55	43.465,45	43.465,45	0,00	0,00	43.465,45
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Cardiologia	2023	14.844,04	19.556,00	4.711,96	14.844,04	14.844,04	0,00	0,00	14.844,04
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Ecocolordop- ple Carotideo	2023	11.671,30	9.778,00	-1.893,30	11.671,30	11.671,30	0,00	0,00	11.671,30
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Visita Urolo- gica	2023	2.253,28	2.932,00	678,72	2.253,28	2.253,28	0,00	0,00	2.253,28
CHIROFISIOG EN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Rmn / Tac extra regione	2023	32.120,57	41.066,00	8.945,43	32.120,57	32.120,57	0,00	0,00	32.120,57
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Tac extra regione	2023	0,00	880,00	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROTOS SRL	039930	00780350542	Rmn / Tac extra regione	2023	63.039,27	78.222,00	15.182,73	63.039,27	63.039,27	0,00	0,00	63.039,27
CHIROFISIOG EN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Mammografia	2023	20.009,41	19.556,00	-453,41	20.009,41	20.009,41	0,00	0,00	20.009,41
FLEXORLAB S.r.l.	039980	03442440545	Ossigenote- rapia	2023	48.854,36	48.888,00	33,64	48.854,36	48.854,36	0,00	0,00	48.854,36
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Chirurgia Ambulatoria- le Extra- Regione	2023	152.931,28	152.931,28	0,00	152.931,28	152.931,28	0,00	0,00	152.931,28
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Chirurgia Ambulatoria- le Extra- Regione	2023	648.392,45	648.392,45	0,00	648.392,45	648.392,45	0,00	0,00	648.392,45
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Chirurgia Ambulatoria- le Extra- Regione	2023	31.119,82	31.119,82	0,00	31.119,82	31.119,82	0,00	0,00	31.119,82
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Chirurgia Ambulatoria- le Extra- Regione	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Visita Orto- pedica	2023	5.479,76	9.778,00	4.298,24	5.479,76	5.479,76	0,00	0,00	5.479,76

CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Visita Fisiatrica	2023	372,40	1.466,00	1.093,60	372,40	372,40	0,00	0,00	372,40
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Visita Ortopedica	2023	3.436,80	3.436,80	0,00	3.436,80	3.436,80	0,00	0,00	3.436,80
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Cardiologia	2023	22.350,63	23.044,00	693,37	22.350,63	22.350,63	0,00	0,00	22.350,63
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Elettromiografia	2023	7.044,73	7.334,00	289,27	7.044,73	7.044,73	0,00	0,00	7.044,73
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ricoveri residenti	2023	3.998.140,08	3.998.140,08	0,00	3.998.140,08	3.998.140,08	0,00	0,00	3.998.140,08
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ricoveri extra regione	2023	2.507.778,12	2.507.778,12	0,00	2.507.778,12	2.507.778,12	0,00	0,00	2.507.778,12
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Ricoveri residenti	2023	4.670.264,25	4.670.264,25	0,00	4.670.264,25	4.670.264,25	0,00	0,00	4.670.264,25
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Ricoveri extra regione	2023	2.114.520,00	2.114.520,00	0,00	2.114.520,00	2.114.520,00	0,00	0,00	2.114.520,00
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ricoveri residenti	2023	4.200.026,79	4.200.026,79	0,00	4.200.026,79	4.200.026,79	0,00	0,00	4.200.026,79
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ricoveri extra regione	2023	2.439.291,24	2.439.291,24	0,00	2.439.291,24	2.439.291,24	0,00	0,00	2.439.291,24
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Ricoveri residenti	2023	1.858.273,67	1.858.273,67	0,00	1.858.273,67	1.858.273,67	0,00	0,00	1.858.273,67
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Ricoveri extra regione	2023	1.352.976,26	1.352.976,26	0,00	1.352.976,26	1.352.976,26	0,00	0,00	1.352.976,26
CASA DI CURA VILLA AURORA S	052401	03301860544	Ricoveri residenti	2023	683.224,00	683.224,00	0,00	683.224,00	683.224,00	0,00	0,00	683.224,00
ISTITUTO CLINICO TIBERINO	018803	02309070544	Ricoveri ed altre prestazioni	2023	10.509.849,41	10.500.000,00	-9.849,41	10.509.849,41	10.509.849,41	0,00	0,00	10.509.849,41

CENTRO MEDICO CAIROLI *	028806	03144200544	Diagnostica per immagini - PDT	2023	197.347,62	197.347,62	0,00	175.169,46	197.347,62	0,00	0,00	175.169,46
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l. *	039947	02644400547	Ecografia/Oculistica - PDT	2023	7.513,29	7.513,29	0,00	6.406,76	7.513,29	0,00	0,00	6.406,76
CHIROFISIOTERAPIA EN CENTER s.r.l. *	039923	00729430546	Diagnostica per immagini - PDT	2023	373.940,85	373.940,85	0,00	328.440,51	373.940,85	0,00	0,00	328.440,51
CASA DI CURA CLINICA LAMI *	039909	01517840540	Ecografia - PDT	2023	726,33	726,33	0,00	668,22	726,33	0,00	0,00	668,22
STUDIO FISIOTERAPIA FISIOGAMA snc *	039944	02649000540	Ecografia - PDT	2023	6.796,39	6.796,39	0,00	5.924,23	6.796,39	0,00	0,00	5.924,23
FLEXORLAB *	039980	03442440545	Ecografia/Neurologia - PDT	2023	9.210,86	9.210,86	0,00	8.140,91	9.210,86	0,00	0,00	8.140,91
POLIAMBULATORIO CAPOCCHI *	039912	00442440541	Neurologia - PDT	2023	2.745,59	2.745,59	0,00	2.525,94	2.745,59	0,00	0,00	2.525,94
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE *	039911	00455310540	Diagnostica per immagini/Oculistica - PDT	2023	12.735,82	12.735,82	0,00	11.716,95	12.735,82	0,00	0,00	11.716,95
PROTOS *	039930	00780350542	Diagnostica per immagini - PDT	2023	371.162,20	371.162,20	0,00	324.766,15	371.162,20	0,00	0,00	324.766,15

CASA DI CURA VILLA FIORITA *	039910	00494160542	Diagnostica per immagini - PDT	2023	23.625,18	23.625,18	0,00	20.517,92	23.625,18	0,00	0,00	20.517,92
PERUGIA CHECK-UP *	038810	01604590545	Diagnostica per immagini/Gastroent - - PDT	2023	11.419,76	11.419,76	0,00	9.999,12	11.419,76	0,00	0,00	9.999,12
CASA DI CURA LIOTTI spa *	039908	01678940543	Diagnostica per immagini/Gastroent - - PDT	2023	244.442,72	244.442,72	0,00	214.332,18	244.442,72	0,00	0,00	214.332,18

* L'importo pagato viene ipotizzato coincidente con l'importo liquidato

44.455.129,63	44.471.997,97	16.868,34	44.302.071,37	44.455.129,63	0,00	0,00	44.302.071,37
---------------	---------------	-----------	---------------	---------------	------	------	---------------

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

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

CONSULENZE, COLLABORAZIONI ED ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE - ANNO 2023

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	TIPOLOGIA RAPPORTO	OGGETTO DELL'INCARICO	COGNOME	NOME	IMPORTI A CARICO BILANCIO	IMPORTI A CARICO FINANZIAMENTI MINISTERIALI ED ALTRO
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO NEOLAUREATO	CANNAVICCI	DANIELE	€ 33.660,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO IN QUIESCENZA - MEDICINA INTERNA	MARTINELLI	GIORGIO	€ 60.480,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO IN QUIESCENZA - MEDICINA E CHIRURGIA D'ACCETTAZIONE E D'URGENZA	PETTINARI	PASQUINA	€ 16.200,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO IN QUIESCENZA - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	PROIETTI	MAURO	€ 35.310,00	
	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO IN QUIESCENZA - MEDICINA E CHIRURGIA 'ACCETTAZIONED'URGENZA	ROSSI	MARCO	€ 55.669,20	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN GINECOLOGIA E OSTETRICIA	ALUISI	LAURA	€ 3.680,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	ARCA'	FORTUNATO	€ 30.760,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PSICHIATRIA	BIANCHI	SARA	€ 19.160,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA	BUDINI	VALENTINA	€ 36.249,60	
C70LLABORAZION E	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PSICHIATRIA	CAPPANNINI	GAIA	€ 4.150,00	

COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PEDIATRIA	CAPUTO	MARIO	€ 17.560,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN RADIOLOGIA	CARNEVALE	LORENZA	€ 4.920,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PSICHIATRIA	CATALDO	ANGELO	€ 4.093,20	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PSICHIATRIA	CERASOLI	ILARIA	€ 12.480,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PSICHIATRIA	CUSENZA	ANTONIA SIMONA	€ 15.720,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PSICHIATRIA	CUZZUCOLI	LORENZO	€ 16.350,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN CHIRURGIA GENERALE	EMINI	PAJTIM	€ 38.920,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN MEDICINA E CHIRURGIA D'ACCETTAZIONE E D'URGENZA	FAGOTTI	JACOPO	€ 35.560,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN GINECOLOGIA E OSTETRICIA	FIORUCCI	GIULIA	€ 26.400,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PSICHIATRIA	GHIANDAI	NICOLA	€ 4.000,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA	LURASCHI	NICOLO'	€ 38.164,80	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN MEDICINA E CHIRURGIA D'ACCETTAZIONE E D'URGENZA	MARCHINI	LAURA	€ 37.200,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	MILLEVOLTE	ROSSELLA	€ 39.896,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	MINICUCCI	ILARIA	€ 27.110,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN CHIRURGIA GENERALE	NATALIZI	NICOLA	€ 23.528,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PEDIATRIA	PARISI	FRANCESCA	€ 16.960,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	PELLACCHIA	ANDREA	€ 38.379,60	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PEDIATRIA	PINCA	VANESSA	€ 5.600,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN RADIOLOGIA	ROMEO	GIANLUCA	€ 4.920,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN CHIRURGIA GENERALE	SACCHETTI	GIACOMO	€ 39.440,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN PEDIATRIA	SAPONARA	MARCO	€ 16.400,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN CHIRURGIA GENERALE	SCARPONI	RICCARDO	€ 20.240,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN GINECOLOGIA E OSTETRICIA	TERRINONI	MATTEO	€ 17.360,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	VILLANI	ALBERTO	€ 40.000,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	ALTIERI	LUCA		€ 20.933,06
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALISTA IN NEUROLOGIA	BEDETTI	CHIARA		€ 15.000,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALISTA IN NEUROLOGIA	SIMONI	SIMONE		€ 12.500,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	CACCIATORE	ANDREA		€ 5.384,64
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	CALY	VALENTINA		€ 9.516,07
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	CASTELLANI	SERENA		€ 4.407,68
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	CECCAGNOLI	TIZIANA		€ 4.595,96
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	CIACCASASSI	LUCIANA		€ 10.800,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	COLAIANNI	SERENA		€ 30.614,64
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	DE ANGELIS	ROBERTA		€ 3.013,25
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	DELL'ANNO	SILVIA		€ 5.976,32
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	DI MARCO	MARINA		€ 27.123,89

COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	DRAPPO	LETIZIA		€ 2.266,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	ERCOLANI	GIACOMO		€ 22.960,98
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	GALMACCI	CATIA		€ 5.793,60
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	IACOBONI	EMANUELA		€ 4.975,68
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	LEONARDI	TAMARA		€ 10.400,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	LISETTI	VIVIANA		€ 22.124,55
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MAGGI	MARZIA		€ 2.549,25
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MALTEMPI	ELEONORA		€ 10.800,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MANILI	ANNALISA		€ 10.074,02
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MARMORINI	ALESSIA		€ 30.544,75
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MARSICOVETERE	CARMEN		€ 2.343,25
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MAZZONI	CECILIA		€ 10.800,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MICHELETTI	STEFANIA		€ 3.245,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MONTANUCCI	CHIARA		€ 16.845,27
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	RAICHI	ILARIA		€ 25.625,84
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	RANALDO	ADA		€ 5.191,52
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	RASCHELLA	SIMONA		€ 21.600,32
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	SCIABOLETTA	TAMARA		€ 4.999,98
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	SCORTECCI	LUCIA		€ 30.614,60
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	SOLLEVANTI	LUCIA		€ 2.833,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	SONAGLIA	IRENE		€ 15.180,16
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	STACCHIOTTI	RACHELE		€ 3.167,25
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	TELLINI	VALENTINA	€ 3.615,00	€ 7.360,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	ZANGARELLI	MARTINA		€ 15.415,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	FERRANTI	CHIARA		€ 6.159,25
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	PENNACCHIA	ANDREA		€ 4.183,28
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	PIANESI	LAURA		€ 10.853,35
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	RONCA	SIMONA		€ 19.734,00
	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	SANTILLI	PRISCILLA		€ 16.863,69
TOTALE					€ 840.135,40	€ 495.369,10

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	49.937.362,98	56.276.544,70	- 6.339.181,72	-11,26%
BA1580	Lavanderia	4.704.942,22	4.195.693,44	509.248,78	12,14%
BA1590	Pulizia	7.238.283,32	6.942.268,66	296.014,66	4,26%
BA1600	Mensa	3.654.986,20	3.596.975,05	58.011,15	1,61%
BA1610	Riscaldamento	8.879.428,92	10.841.982,52	- 1.962.553,60	-18,10%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	2.167.032,89	4.485.119,32	- 2.318.086,43	-51,68%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	780.761,98	914.749,57	- 133.987,59	-14,65%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.449.475,92	1.228.025,14	221.450,78	18,03%
BA1650	Utenze telefoniche	1.003.756,95	985.632,78	18.124,17	1,84%
BA1660	Utenze elettricità	6.554.294,88	9.530.116,65	- 2.975.821,77	-31,23%
BA1670	Altre utenze	535.731,65	593.014,20	- 57.282,55	-9,66%
BA1680	Premi di assicurazione	525.999,94	532.906,36	- 6.906,42	-1,30%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.358,20	3.401,50	956,70	28,13%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	12.438.309,91	12.426.659,51	11.650,40	0,09%
	<i>servizi prenotazione riscossione CUP - Numero unico sanità Nus e vari da partecipata Puntozero scarl</i>	<i>6.439.868,44</i>	<i>6.538.544,76</i>	<i>- 98.676,32</i>	
	<i>ossigenoterapia domiciliarie</i>	<i>105.626,36</i>	<i>1.648.033,95</i>	<i>- 1.542.407,59</i>	
	<i>gestione magazzino farmaceutico ed economale</i>	<i>1.303.919,79</i>	<i>1.007.713,10</i>	<i>296.206,69</i>	
	<i>facchinaggio e logistica pazienti intraosped.</i>	<i>1.123.047,24</i>	<i>105.948,39</i>	<i>1.017.098,85</i>	
	<i>spese postali e servizio posta</i>	<i>471.104,86</i>	<i>443.459,92</i>	<i>27.644,94</i>	
	<i>spese condominiali e vigilanza</i>	<i>155.843,65</i>	<i>153.791,65</i>	<i>2.052,00</i>	
	<i>abbonamenti riviste e libri</i>	<i>79.651,86</i>	<i>100.507,17</i>	<i>- 20.855,31</i>	
	<i>altro</i>	<i>2.759.247,71</i>	<i>2.428.660,57</i>	<i>330.587,14</i>	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	234.892,61	1.238.500,03	- 1.003.607,42	-81,03%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	234.892,61	1.160.720,74	- 925.828,13	-79,76%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	14.965,50	20.618,44	- 5.652,94	
BA1800	Collaborazioni coordinate continuative non sanitarie da privato	-	-	-	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	172.191,83	1.083.101,44	- 910.909,61	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni lavoro - area non sanitaria	47.735,28	57.000,86	- 9.265,58	-16,26%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	77.779,29	- 77.779,29	-100,00%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	48.779,29	- 48.779,29	-100,00%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	29.000,00	- 29.000,00	
	FORMAZIONE	138.122,24	107.035,18	31.087,06	29,04%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	97.245,35	9.681,02	87.564,33	904,49%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	40.876,89	97.354,16	- 56.477,27	-58,01%
	TOTALE	50.310.377,83	57.622.079,91	- 7.311.702,08	-12,69%

Tab. 62– Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

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

CONSULENZE, COLLABORAZIONI ED ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE - ANNO 2023

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	TIPOLOGIA RAPPORTO	OGGETTO DELL'INCARICO	COGNOME	NOME	IMPORTI A CARICO BILANCIO	IMPORTI A CARICO FINANZIAMENTI MINISTERIALI ED ALTRO
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	INGEGNERIA	LUNGI	FEDERICA		€ 17.026,02
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	GEOLOGIA	SUSTA	UMBERTO		€ 30.709,26
INTERINALI	Contratto di somministrazione	SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO (oss)	Agenzia per il Lavoro "RANDSTAD"		€ 172.191,83	
TOTALE					€ 172.191,83	€ 47.735,28

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 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.818.922,13	5.084.054,16	734.867,97	14,45%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie	5.726.227,22	5.948.811,05	- 222.583,83	-3,74%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	382.984,67	318.998,77	63.985,90	20,06%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.934.187,03	1.448.023,78	486.163,25	33,57%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanit. pubbliche Regione	-	-	-	
	TOTALE	13.862.321,05	12.799.887,76	1.062.433,29	8,30%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2023	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	4.704.942,22			0,00%
BA1590	Pulizia	7.238.283,32			0,00%
BA1600	Mensa	3.654.986,20			0,00%
BA1610	Riscaldamento	8.879.428,92			0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	2.167.032,89			0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	780.761,98			0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.449.475,92			0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	1.003.756,95			0,00%
BA1660	Utenze elettricit�	6.554.294,88			0,00%
BA1670	Altre utenze	535.731,65			0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	525.999,94			0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	4.358,20	-	-	0,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	-	-	-	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	12.438.309,91			0,00%
	<i>servizi prenotazione riscossione CUP - Numero unico sanit� Nus e vari da partecipata Puntozero scari</i>	6.439.868,44			
	<i>ossigenoterapia domiciliarire</i>	105.626,36			
	<i>gestione magazzino farmaceutico ed economale</i>	1.303.919,79			
	<i>facchinaggio e logistica pazienti intraosped.</i>	1.123.047,24			
	<i>spese postali e servizio posta</i>	471.104,86			
	<i>spese condominiali e vigilanza</i>	155.843,65			
	<i>abbonamenti riviste e libri</i>	79.651,86			
	<i>altro</i>	2.759.247,71			
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	97.245,35			0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	40.876,89			0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	13.862.321,05	4.164.180,74	-	30,04%
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	5.818.922,13			0,00%
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	-			
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	5.726.227,22	4.164.180,74		72,72%
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	-			
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	382.984,67			0,00%
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	1.934.187,03			0,00%
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-			
	TOTALE	63.937.806,27	4.164.180,74	-	6,51%

Tab. 64– Dettaglio costi per contratti multiservizio

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

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing – non movimentata

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	174.811.776,51	174.309.884,62	347.468,38	0,20%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	81.191.057,61	80.727.344,74	309.289,36	0,38%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	72.818.309,33	72.591.342,65	226.966,68	0,31%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	70.465.829,86	70.517.873,10	- 52.043,24	-0,07%
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.018.678,07	44.116.870,34	- 1.098.192,27	-2,49%
	Retribuzione di posizione	5.525.161,23	5.235.264,80	289.896,43	5,54%
	Indennità di risultato	3.523.701,58	2.660.460,86	863.240,72	32,45%
	Altro trattamento accessorio	2.601.886,09	2.650.787,39	- 48.901,30	-1,84%
	Oneri sociali su retribuzione	15.796.402,89	15.854.489,71	- 58.086,82	-0,37%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.054.688,06	2.073.469,55	- 18.781,49	-0,91%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.393.911,06	1.428.928,29	- 35.017,23	-2,45%
	Retribuzione di posizione	10.827,36	4.555,40	6.271,96	137,68%
	Indennità di risultato	61.732,72	47.229,31	14.503,41	30,71%
	Altro trattamento accessorio	91.884,81	90.790,10	1.094,71	1,21%
	Oneri sociali su retribuzione	496.332,11	501.966,45	- 5.634,34	-1,12%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	297.791,41	-	297.791,41	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	8.372.748,28	8.136.002,09	82.322,68	1,01%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.695.038,80	7.666.568,60	28.470,20	0,37%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.512.810,63	4.583.875,07	- 71.064,44	-1,55%
	Retribuzione di posizione	673.366,22	623.981,19	49.385,03	7,91%
	Indennità di risultato	832.858,35	632.597,25	200.261,10	31,66%
	Altro trattamento accessorio	66.176,43	214.096,04	- 147.919,61	-69,09%
	Oneri sociali su retribuzione	1.609.827,17	1.612.019,05	- 2.191,88	-0,14%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	677.709,48	469.433,49	53.852,48	11,47%
	Voci di costo a carattere stipendiale	501.572,99	347.149,48	154.423,51	44,48%
	Retribuzione di posizione	499,99	-	499,99	
	Indennità di risultato	7.230,19	5.531,54	1.698,65	30,71%
	Altro trattamento accessorio	2.663,16	217,06	2.446,10	
	Oneri sociali su retribuzione	165.743,15	116.535,41	49.207,74	42,23%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	93.620.718,90	93.582.539,88	38.179,02	0,04%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	90.695.084,95	88.579.531,71	2.115.553,24	2,39%
	Voci di costo a carattere stipendiale	62.224.532,94	61.257.552,65	966.980,29	1,58%
	Straordinario e indennità personale	994.578,38	977.070,68	17.507,70	1,79%
	Retribuzione per produttività personale	2.840.161,40	2.598.155,90	242.005,50	9,31%

	Altro trattamento accessorio	3.912.583,61	3.478.404,19	434.179,42	12,48%
	Oneri sociali su retribuzione	20.723.228,62	20.268.348,29	454.880,33	2,24%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.925.633,95	5.003.008,17	- 2.077.374,22	-41,52%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.831.245,79	3.276.726,29	- 1.445.480,50	-44,11%
	Straordinario e indennità personale	32.301,69	69.909,96	- 37.608,27	-53,80%
	Retribuzione per produttività personale	195.507,19	178.775,08	16.732,11	9,36%
	Altro trattamento accessorio	142.276,44	253.137,11	- 110.860,67	-43,79%
	Oneri sociali su retribuzione	724.302,84	1.224.459,73	- 500.156,89	-40,85%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.070.093,22	1.125.579,73	- 55.486,51	-4,93%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	921.335,33	1.014.236,21	- 92.900,88	- 0,09
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	816.875,38	936.551,46	- 119.676,08	-12,78%
	Voci di costo a carattere stipendiale	264.944,28	369.168,05	- 104.223,77	-28,23%
	Retribuzione di posizione	204.331,71	203.862,84	468,87	0,23%
	Indennità di risultato	207.130,70	196.011,11	11.119,59	5,67%
	Altro trattamento accessorio	3.387,06	3.377,22	9,84	0,29%
	Oneri sociali su retribuzione	137.081,63	164.132,24	- 27.050,61	-16,48%
	Altri oneri per il personale				
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	104.459,95	77.684,75	26.775,20	25,63%
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.403,71	39.488,69	5.915,02	
	Retribuzione di posizione	15.154,23	2.137,14	13.017,09	
	Indennità di risultato	23.562,35	22.435,46	1.126,89	
	Altro trattamento accessorio	950,28	18,94	931,34	
	Oneri sociali su retribuzione	19.389,38	13.604,52	5.784,86	29,84%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	148.757,89	111.343,52	37.414,37	33,60%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	148.757,89	111.343,52	37.414,37	33,60%
	Voci di costo a carattere stipendiale	112.687,90	83.393,25	29.294,65	35,13%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	#DIV/0!
	Retribuzione per produttività personale	2.204,95	2.016,24	188,71	8,56%
	Altro trattamento accessorio	119,85		119,85	
	Oneri sociali su retribuzione	33.745,19	25.934,03	7.811,16	30,12%
	Altri oneri per il personale			-	

BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - 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			-	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	

Tab. 67– Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	25.052.467,80	25.078.788,93	- 26.321,13	-0,10%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	146.138,58	143.433,90	2.704,68	1,89%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	146.138,58	143.433,90	2.704,68	1,89%
	Voci di costo a carattere stipendiale	46.482,80	45.730,80	752,00	1,64%
	Retribuzione di posizione	41.147,08	41.147,08	-	0,00%
	Indennità di risultato	34.478,79	32.829,82	1.648,97	5,02%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	24.029,91	23.726,20	303,71	1,28%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	24.906.329,22	24.935.355,03	- 29.025,81	-0,12%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	22.700.670,02	21.879.075,83	821.594,19	3,76%
	Voci di costo a carattere stipendiale	15.173.668,21	14.948.176,25	225.491,96	1,51%
	Straordinario e indennità personale	326.262,58	250.033,66	76.228,92	30,49%
	Retribuzione per produttività personale	851.862,56	781.980,91	69.881,65	8,94%
	Altro trattamento accessorio	1.101.961,31	843.525,19	258.436,12	30,64%
	Oneri sociali su retribuzione	5.246.915,36	5.055.359,82	191.555,54	3,79%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.205.659,20	3.056.279,20	- 850.620,00	-27,83%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.379.875,78	2.011.634,19	- 631.758,41	-31,41%
	Straordinario e indennità personale	48.059,54	49.027,32	- 967,78	-1,97%
	Retribuzione per produttività personale	90.153,06	82.437,48	7.715,58	9,36%
	Altro trattamento accessorio	147.301,96	174.169,05	- 26.867,09	-15,43%
	Oneri sociali su retribuzione	540.268,86	739.011,16	- 198.742,30	-26,89%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	10.236.612,35	10.174.726,91	61.885,44	0,61%
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	601.494,05	492.767,03	108.727,02	22,06%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	339.066,41	330.685,65	8.380,76	2,53%
	Voci di costo a carattere stipendiale	113.709,87	111.343,99	2.365,88	2,12%
	Retribuzione di posizione	84.482,58	83.466,30	1.016,28	1,22%
	Indennità di risultato	86.058,60	81.942,79	4.115,81	5,02%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	54.815,36	53.932,57	882,79	1,64%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	262.427,64	162.081,38	100.346,26	61,91%
	Voci di costo a carattere stipendiale	161.300,96	98.591,67	62.709,29	63,61%
	Retribuzione di posizione	16.125,40		16.125,40	#DIV/0!
	Indennità di risultato	29.406,38	28.000,00	1.406,38	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	55.594,90	35.489,71	20.105,19	56,65%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	-		-	
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>	9.635.118,30	9.681.959,88	- 46.841,58	-0,48%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	8.651.609,05	8.909.843,04	- 258.233,99	-2,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.328.148,74	6.538.741,26	- 210.592,52	-3,22%
	Straordinario e indennità personale	15.203,70	20.133,50	- 4.929,80	-24,49%
	Retribuzione per produttività personale	347.327,96	318.079,44	29.248,52	9,20%
	Altro trattamento accessorio	3.198,32	29.648,14	- 26.449,82	-89,21%
	Oneri sociali su retribuzione	1.957.730,33	2.003.240,70	- 45.510,37	-2,27%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	983.509,25	772.116,84	211.392,41	21,49%
	Voci di costo a carattere stipendiale	727.449,09	567.715,90	159.733,19	21,96%
	Straordinario e indennità personale	521,31	3.044,97	- 2.523,66	
	Retribuzione per produttività personale	15.459,09	14.136,05	1.323,04	8,56%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	240.079,76	187.219,92	52.859,84	22,02%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	

Tab. 69– Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – NO	I costi del personale hanno registrato un incremento complessivo di € 481.951,87 rispetto all'esercizio 2023
-----------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2022	PERSONALE PRESENTE AL	PERSO NALE ASSUN TO NELL' ANNO	PERSONAL E CESSATO NELL'ANN O	PERSONALE PRESENTE AL	IMPORTO FONDO AL 31/12/2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZ IONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO INZIALE ANNO 2021
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	16.250.032,31	18.125.527,50				-	18.125.527,50	1.875.495,19	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	12.829.112,70	13.946.954,40					13.946.954,40	1.117.841,70	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.865.962,37	3.310.024,24					3.310.024,24	444.061,87	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	554.957,24	868.548,86					868.548,86	313.591,62	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.934.658,22	2.172.732,82				-	2.172.732,82	238.074,60	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.646.624,27	1.783.251,54					1.783.251,54	136.627,27	
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	200.011,66	234.612,80					234.612,80	34.601,14	
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	88.022,29	154.868,48					154.868,48	66.846,19	
PERSONALE NON DIRIGENTE	21.093.016,44	23.576.102,18				-	23.576.102,18	2.483.085,74	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	13.723.901,03	15.716.177,10					15.716.177,10	1.992.276,07	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	5.799.650,26	6.290.459,93					6.290.459,93	490.809,67	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.569.465,15	1.569.465,15					1.569.465,15	-	-
TOTALE	39.277.706,97	43.874.362,50	-	-	-	-	43.874.362,50	4.596.655,53	-

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

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

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

Si prescinde, pertanto, dalla compilazione delle colonne F, G, H, I, in quanto ininfluenti ai fini della quantificazione dei fondi contrattuali dell'anno 2023.

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

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

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

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

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

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

I Fondi contrattuali della Dirigenza Medica, Veterinaria, Sanitaria non medica e del Comparto sono stati incrementati come previsto dai rispettivi CCNL 2019/2021.

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.590.806,70	1.488.942,94	101.863,76	6,84%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	267.032,33	438.424,87	- 171.392,54	-39,09%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	72.437,97	178.163,26	- 105.725,29	-59,34%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	142.499,43	134.753,10	7.746,33	5,75%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	179,89	64.123,28	- 63.943,39	-99,72%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	51.915,04	61.385,23	- 9.470,19	-15,43%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.646.976,31	1.569.805,44	77.170,87	4,92%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	1.646.976,31	1.569.805,44	77.170,87	4,92%
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	-	-	-	
	TOTALE	3.504.815,34	3.497.173,25	7.642,09	0,22%

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?	no	

Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	1.500.000,00	400.000,00	1.100.000,00	100,00%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.000.000,00	-	1.000.000,00	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	400.000,00	400.000,00	-	100,00%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	100.000,00	-	100.000,00	
	<i>Franchigie assicurative</i>	100.000,00	-	100.000,00	100,00%
	<i>altri contenziosi con fornitori</i>			-	-100,00%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	690.000,00	690.000,00	-	0,00%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	8.906.258,93	1.189.700,40	7.716.558,53	648,61%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.051.587,91	544.233,78	-	100,00%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.019.925,27	293.243,08	726.682,19	247,81%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	6.832.885,75	304.223,54	6.528.662,21	2146,01%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.860,00	48.000,00	- 46.140,00	
	Altri accantonamenti:	8.295.894,50	10.743.993,67	- 1.848.767,03	-17,21%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.327.430,75	2.200.526,94	126.903,81	5,77%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	309.904,13	291.074,42	18.829,71	6,47%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.324.800,14	2.490.857,29	- 166.057,15	-6,67%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	307.770,14	329.753,72	- 21.983,58	-6,67%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	959.677,89	- 959.677,89	-100,00%
BA2884	accantonamento incentivi funzioni tecniche	640.000,00	200.000,00		100,00%
BA2890	Altri accantonamenti	2.385.989,34	4.272.103,41	- 846.781,93	-19,82%
	<i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	687.560,12	210.802,08	476.758,04	226,16%
	<i>accantonamento quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione</i>	-	1.039.332,14	- 1.039.332,14	-100,00%
	<i>Altri accantonamenti</i>	1.698.429,22	3.021.969,19	- 1.323.539,97	-43,80%
	TOTALE	19.392.153,43	13.023.694,07	6.967.791,50	53,50%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Nella voce di accantonamento “altri accantonamenti” della tabella n. 72 che precede , per complessivi € 1.698.429,22 , sono allocati i seguenti importi: € 500.000 per rinnovo contratto dipendenti case di cura; € 1 .000.000 per manutenzioni impreviste ma ordinarie degli immobili, per congruagli consumi energetici e di riscaldamento € 9.541,60 per fondo ricerca aziendale; € 188.887,62 per adeguamento Istat appalti e tariffe , contestazioni e contenzioso con i fornitori

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 correlata alla diminuzione del capitale residuo da rimborsare
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	Da mutui, vedi di seguito

	DETTAGLIO PROVENTI/ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	63.161,59	24.381,19	38.780,40	159,06%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	40.160,94	2.643,57	37.517,37	1419,19%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	
CA0040	Altri interessi attivi	23.000,65	21.737,62	1.263,03	5,81%
CA0050	Altri proventi	-	-	-	
CA0060	Proventi da partecipazioni	-	-	-	
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	
CA0100	Utili su cambi	-	-	-	
	TOTALE PROVENTI	63.161,59	24.381,19	38.780,40	159,06%
CA0110	Interessi passivi	29.722,46	55.714,80	- 25.992,34	-46,65%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	
CA0130	Interessi passivi su mutui	29.722,46	55.714,80	- 25.992,34	-46,65%
CA0140	Altri interessi passivi	-	-	-	
CA0150	Altri oneri	-	-	-	
CA0160	Altri oneri finanziari	-	-	-	
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	
	TOTALE ONERI	29.722,46	55.714,80	- 25.992,34	-46,65%
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	33.439,13	- 31.333,61	64.772,74	-206,72%

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 € 29.722,46 è riferito agli oneri finanziari sui mutui, citati in dettaglio tra i debiti, e precisamente .

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

Nell'esercizio 2023 sono pervenute fatture per interessi moratori da parte di fornitori e di factor , ma le stesse vengono contestate dai competenti Servizi e pertanto non sono registrate come costo in contabilità, ma come "fatture in attesa di nota di credito". In ogni caso, prudenzialmente, anche in considerazione di alcuni solleciti di fornitori per presunti interessi moratori rivenienti dalle pregresse gestioni delle ex ASL n. 1 di Città di Castello e n. 2 di Perugia, tale rischio è comunque coperto con il fondo rischi ed oneri .

INTERESSI ATTIVI

L'importo iscritto per interessi attivi pari a € 63.161,59 è riferito:

- € 40.160,94 per interessi attivi sul conto corrente di Tesoreria;
- € 23.000,65 per interessi attivi vari iscritti nell'anno 2023 a seguito dell'attività di recupero dei crediti.

Rettif

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

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

E' stata rilevata una plusvalenza per l'importo di **€ 157.903,05** al conto 670.20.20 "plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale", derivante dall'alienazione di beni immobili come di seguito:

- € 51.393,00 plusvalenza complessiva, derivante dalla vendita di terreni agricoli ubicati nel Comune di Gubbio e così suddivisa: plusvalenza € 12.552,00, rif. DDG n. 199 del 15.02.2023 vendita terreni in Loc. Monteluiano - plusvalenza € 30.000,00, rif. DDG f.f n. 861 del 07.07.2023 vendita terreni in Loc. Monteluiano – plusvalenza € 8.841,00, rif. DDG n. 1437 del 06.12.2023, vendita terreni in Loc. Berticchio, "FF 3002 Finanziamenti regionali";
- € 89.489,95 plusvalenza derivante dalla vendita di terreni agricoli e compendio immobiliare In Loc. Fraz. Castelnuovo - Assisi rif DDG f.f. n. 790 del 26.06.2023, "F.F. 5002 Finanziamenti regionali";
- €16.508,60 vendita di una stalla Loc. Monteluiano – Gubbio rif DDG f.f. n. 861 del 07.07.2023 "F.F. 5002 Finanziamenti regionali";
- € 511,50 plusvalenza originata dall'alienazione del fabbricato ad uso artigianale con terreno pertinenziale ubicato nel Comune di Città di Castello, Fraz. Titta, rif. DDG n.1285 del 26.10.2023 "F.F. 5002 Finanziamenti regionali".

La Plusvalenza, per complessivi **€ 157.903,05**, è stata iscritta a Riserva di Patrimonio Netto, Conto 120.10.10 "Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni" in quanto generata dall'alienazione di beni pervenuti all'Azienda tramite contributi in conto capitale, senza, pertanto, influenzare il risultato economico dell'esercizio e verrà utilizzata per sterilizzare l'ammortamento dei beni acquistati con le disponibilità generate dalla dismissione, in conformità a quanto previsto dall'art.29, lettera c) del d. lgs.118/2011 e s.m.i.

Sono state rilevate minusvalenze per complessivi **€ 3.373,96** contabilizzate al conto 500.30.10 "Altre Minusvalenze", generate a seguito di dismissioni di beni dal processo produttivo. Dall'analisi delle relative fonti di finanziamento, risulta quanto di seguito:

- 1- € 2.959,16 minusvalenza sterilizzabile, in quanto afferisce a beni acquistati con le seguenti fonti:

- € 209,16 - Fonte 5116 "rettifica contributi in c/esercizio" afferente alla riserva di Patrimonio Netto 120.100.70 "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio";
- € 2.750,00 - Fonte 5C01 "Donazioni Covid -19", afferente alla Riserva di Patrimonio Netto 120.70.10 "Riserva donazioni e lasciti".

Pertanto, per quanto sopra descritto, è stata stornata a provento straordinario (conto 680.60.10) una quota di contributo commisurata alla minusvalenza pari ad € 2.959,16, in conformità a quanto previsto dall'art. 29, lettera c) del d.lgs. n.118/2011 e s.m.i.

- 2- € 414,80 minusvalenza non sterilizzabile in quanto afferisce a beni acquistati con la F.F. 5005 "Finanziamenti tramite mutuo".

PROVENTI STRAORDINARI

Sulle tabelle che seguono si dettaglia la composizione dei proventi straordinari iscritti sul bilancio d'esercizio 2023 per ricavi sopravvenuti nel 2023, che non erano stati registrati, per i diversi motivi esplicitati per ciascuna voce, negli esercizi di competenza, per complessivi € 4.472.300,73, con un incremento di € 3.284.980,28 rispetto a quelli di € 1.187.320,45 iscritti nel 2022.

– Sopravvenienze attive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31/12/2023
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.024.494,57
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato assegnato da Regione	3.243.265,35
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.024.494,57
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	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	1.024.494,57
	<i>Legge n. 210/92 DGR 1330/2023 Copertura costi 2019</i>	20.252,09
	<i>Legge n. 210/92 DGR n. 1368 e DD 14049/2023 Copertura costi 2019</i>	613.907,27
	<i>Legge n. 210/92 - DGR n. N. 13684 e DD 14049/2023 Copertura costi 2019-2020</i>	354.550,97
	<i>Rimborso costi anestesisti anni pregressi 19-22</i>	28.060,66
	<i>Donazione delibera 1248 del 19.10.2023</i>	400,00
	<i>Introiti crediti anni pregressi oggetto di stralcio</i>	7.323,58

Tab. 74 – Dettaglio Sopravvenienze Attive

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

–Insussistenze attive (del Passivo)

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31/12/2023
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	201.567,34
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.780,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	198.787,34
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	-
	<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 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	3.293,03
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	195.494,31
	<i>Note credito ricevute da fornitori le cui fatture sono state registrate a costo</i>	195.494,31

Tab. 75 – Dettaglio Insussistenze attive (del Passivo)

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

ALTRI PROVENTI STRAORDINARI

conto 680/60/10 “Altri proventi straordinari”- risulta iscritto l’importo di € 2.959,16 per la sterilizzazione di minusvalenze (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”** - € 10,31 per arrotondamenti attivi effettuati nell’esercizio; **conto 680/30/10, “sconti e abbuoni ”** - € 4,00.

ONERI STRAORDINARI

Si illustra di seguito la composizione degli oneri straordinari iscritti sul bilancio d’esercizio 2023 per costi sopravvenuti nel 2023, che non erano stati registrati, per i diversi motivi, negli esercizi di competenza, ovvero per insussistenze passive, per complessivi € 969.714,54 , con un decremento di € 543.011,06 rispetto a quelli del 2022, che ammontavano ad € 1.512.725,60.

Sopravvenienze passive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31/12/2023
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	726.260,14
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	143.071,51
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	143.071,51
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche Regione	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	102.337,23
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi convenzioni con medici di base	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi 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	102.337,23
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	480.851,40
	<i>Rimborso IMU periodo 2019 - 2022</i>	205.555,55
	<i>sistemazione contabile fatture/note credito anni pregressi</i>	275.295,85

Tab. 76 – Dettaglio Sopravvenienze Passive

Insussistenze passive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31/12/2023
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	240.073,73
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	240.073,73
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 a convenzioni medici di base	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi convenzioni per la specialistica	
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	240.073,73
	<i>concordato preventivo ditta SIRIO SPA</i>	215.793,27
	<i>sistemazione contabile fatture/note credito anni pregressi</i>	20.918,96
	<i>eliminazione credito contributo vincolato non utilizzato</i>	3.361,50

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

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)	NO		

[ALLEGATI MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2023 E ANNO 2022 –