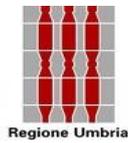


Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

**BILANCIO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO
ANNO 2022
(ART. 32 D. LGS 118/2011)**



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1: BILANCIO DI ESERCIZIO:

- 1.A) SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PREVISTO DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.B) SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.C) RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.D) NOTA INTEGRATIVA PREVISTA DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011, CON ALLEGATI:
 - 1.D.1) MODELLO MINISTERIALE SP PER GLI ANNI 2022-2021
 - 1.D.2) MODELLO MINISTERIALE CE PER GLI ANNI 2022-2021
 - 1.D.3) ATTESTAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO REGIONALE BILANCIO E FINANZA IN ORDINE ALLA RICONCILIAZIONE AI SENSI DELL'AT. 22 COMMA 3 (LETT. C) D.LGS. 118/2011 E RELATIVI PROSPETTI DI RICONCILIAZIONE CON LA CONTABILITA' FINANZIARIA
 - 1.D.4) PROSPETTO DELLE PARTECIPATE POSSEDUTE DALLE AZIENDE DEL SSR
 - 1.D.5) PROSPETTO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE/ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE CHE RICEVONO RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DEL FABBISOGNO SANITARIO

ALLEGATO 2: RELAZIONE SULLA GESTIONE

- 2.A) MODELLO MINISTERIALE "LA" CONSOLIDATO PER GLI ANNI 2022 E 2021
- 2.B) RELAZIONE INDICE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1:

BILANCIO DI ESERCIZIO

(ART.32 DEL D. LGS. 118/2011)



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.A:

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE

(ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011)

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013		Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
				Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali		2.418.857	2.486.206	-67.349	-2,7%
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		332.778	332.778	-	0,0%
5) Altre immobilizzazioni immateriali		2.086.080	2.153.429	-67.349	-3,1%
II Immobilizzazioni materiali		464.837.779	479.566.327	-14.728.549	-3,1%
1) Terreni		19.180.049	19.182.231	-2.182	0,0%
a) Terreni disponibili		11.621.083	11.623.265	-2.182	0,0%
b) Terreni indisponibili		7.558.965	7.558.965	-	0,0%
2) Fabbricati		379.133.439	396.769.538	-17.636.099	-4,4%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		13.131.717	14.013.652	-881.934	-6,3%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		366.001.721	382.755.886	-16.754.165	-4,4%
3) Impianti e macchinari		130.435	137.803	-7.368	-5,3%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		34.193.495	34.296.632	-103.137	-0,3%
5) Mobili e arredi		2.948.043	3.347.220	-399.177	-11,9%
6) Automezzi		853.096	968.866	-115.770	-11,9%
7) Oggetti d'arte		50.455	45.855	4.600	10,0%
8) Altre immobilizzazioni materiali		3.178.411	3.109.970	68.441	2,2%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		25.170.356	21.708.212	3.462.144	15,9%
	Entro 12 mesi		Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		639.459	757.977	-118.519	-15,6%
1) Crediti finanziari		-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato		-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione		-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate		-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri		-	-	-	-
2) Titoli		639.459	757.977	-118.519	-15,6%
a) Partecipazioni		639.459	757.977	-118.519	-15,6%
b) Altri titoli		-	-	-	-
Totale A)		467.896.095	482.810.511	-14.914.416	-3,1%
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze		52.032.837	48.237.254	3.795.583	7,9%
1) Rimanenze beni sanitari		51.159.814	47.266.275	3.893.539	8,2%
2) Rimanenze beni non sanitari		873.023	970.979	-97.956	-10,1%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-
	Entro 12 mesi		Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		527.648.153	796.241.879	-268.593.726	-33,7%
1) Crediti v/ Stato		422.508.824	726.929.424	-304.420.600	-41,9%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente		315.481.671	634.004.944	-318.523.273	-50,2%
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti		261.848.668	611.596.066	-349.747.399	-57,2%
2) Crediti v/ Stato - altro		53.633.003	22.408.878	31.224.126	>100%
b) Crediti v/ Stato - investimenti		106.539.583	91.371.506	15.168.078	16,6%
c) Crediti v/ Stato - per ricerca		487.481	1.552.886	-1.065.405	-68,6%
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata		80.491	1.114.719	-1.034.228	-92,8%
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		406.989	438.167	-31.178	-7,1%
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-
d) Crediti v/ prefetture		89	89	-	0,0%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma		-	-	-	-

a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	-	-	-	-	-
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	1.281.364	-	1.281.364	1.405.625	-124.261	-8,8%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2.317.537	-	2.317.537	3.017.431	-699.894	-23,2%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	2.317.537	-	2.317.537	3.017.431	-699.894	-23,2%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	971.857	-	971.857	783.076	188.781	24,1%
6) Crediti v/ Erario	613.542	-	613.542	404.408	209.134	51,7%
7) Crediti v/ altri	99.955.028	-	99.955.028	63.701.913	36.253.115	56,9%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni						
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni						
IV Disponibilità liquide			452.516.613	548.976.792	-96.460.179	-17,6%
1) Cassa			133.735	157.618	-23.883	-15,2%
2) Istituto Tesoriere			90.714.635	186.030.257	-95.315.624	-51,2%
3) Tesoreria Unica			361.294.376	362.361.175	-1.066.799	-0,3%
4) Conto corrente postale			373.868	427.742	-53.874	-12,6%
Totale B)			1.032.197.602	1.393.455.924	-361.258.322	-25,9%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi				2.857	-2.857	-100,0%
II Risconti attivi			371.476	731.075	-359.599	-49,2%
Totale C)			371.476	733.931	-362.456	-49,4%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			1.500.465.172	1.877.000.367	-376.535.194	-20,1%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			83.384	1.152.974	-1.069.590	-92,8%
2) Depositi cauzionali			76.080	76.080	-	0,0%
3) Beni in comodato			22.464.054	22.464.054	-	0,0%
4) Altri conti d'ordine			2.310.817	2.218.674	92.143	4,2%
Totale D)			24.934.335	25.911.782	-977.447	-3,8%

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013	Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	48.613.224	56.113.818	-7.500.594	-13,4%		
II Finanziamenti per investimenti	482.846.603	486.575.309	-3.728.706	-0,8%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	111.539.638	116.593.794	-5.054.156	-4,3%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	129.588.761	112.156.479	17.432.282	15,5%		
a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	81.397.944	83.988.191	-2.590.247	-3,1%		
b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-		
c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i>	48.190.817	28.168.288	20.022.529	71,1%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	154.913.065	159.655.222	-4.742.157	-3,0%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	6.271.009	6.044.228	226.782	3,8%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	80.534.130	92.125.587	-11.591.457	-12,6%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	19.350.265	19.947.903	-597.639	-3,0%		
IV Altre riserve	8.598.163	5.643.990	2.954.174	52,3%		
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	1.942.037	5.097.533	-3.155.495	-61,9%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	1.465.442	205.239	1.260.203	>100%		
Totale A)	562.815.734	573.583.792	-10.768.057	-1,9%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	2.491.393	2.703.749	-212.356	-7,9%		
2) Fondi per rischi	210.532.551	137.694.954	72.837.596	52,9%		
3) Fondi da distribuire	2.974.941	4.267.386	-1.292.445	-30,3%		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	40.641.254	32.212.064	8.429.191	26,2%		
5) Altri fondi oneri	220.815.181	202.614.279	18.200.902	9,0%		
Totale B)	477.455.321	379.492.433	97.962.888	25,8%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	8.067.157	7.869.790	197.368	2,5%		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
Totale C)	8.067.157	7.869.790	197.368	2,5%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	-	2.603.132	2.603.132	4.213.548	-1.610.416	-38,2%
2) Debiti v/Stato	1.609.684	0	1.609.684	561.839.634	-560.229.950	-99,7%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	195.698	0	195.698	76.642	119.056	>100%
4) Debiti v/Comuni	935.879	0	935.879	1.481.566	-545.686	-36,8%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	84.622.671	0	84.622.671	178.695	84.443.976	>100%
a) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	-	-	-	-	-	-
b) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A</i>	-	-	-	-	-	-
c) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A</i>	-	-	-	-	-	-
d) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i>	-	-	-	-	-	-
e) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto</i>	-	-	-	-	-	-
f) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	84.622.671	-	84.622.671	178.695	84.443.976	>100%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.785.862	-	6.785.862	6.537.503	248.359	3,8%
7) Debiti v/fornitori	185.405.846	-	185.405.846	166.821.209	18.584.637	11,1%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	28.445.349	-	28.445.349	27.560.670	884.679	3,2%

10) Debiti v/ altri finanziatori	10.725	-	10.725	2.039.754	-2.029.029	-99,5%
11) Debiti v/ istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	23.571.385	-	23.571.385	23.529.624	41.761	0,2%
12) Debiti v/ altri	109.801.699	-	109.801.699	115.097.028	-5.295.329	-4,6%
Totale D)	441.384.798	2.603.132	443.987.930	909.375.873	-465.387.943	-51,2%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			-	-	-	-
2) Risconti passivi			8.139.030	6.678.479	1.460.551	21,9%
Totale E)			8.139.030	6.678.479	1.460.551	21,9%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			1.500.465.172	1.877.000.367	-376.535.194	-20,1%
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			83.384	1.152.974	-1.069.590	-92,8%
2) Depositi cauzionali			76.080	76.080	-	0,0%
3) Beni in comodato			22.464.054	22.464.054	-	0,0%
4) Altri conti d'ordine			2.310.817	2.218.674	92.143	4,2%
Totale F)			24.934.335	25.911.782	-977.447	-3,8%



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.B:

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

(ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011)

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013	Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	1.936.946.788	1.820.354.639	116.592.148	6,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.852.984.701	1.777.603.297	75.381.403	4,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	82.281.363	38.537.649	43.743.714	>100%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	12.295.419	377.563	11.917.855	>100%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	152.190	129.877	22.313	17,2%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	10.000	20.000	-10.000	-50,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	69.823.754	38.010.208	31.813.546	83,7%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.560.723	1.287.910	272.813	21,2%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	617.610	84.583	533.027	>100%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.518	10.308	-8.790	-85,3%
4) da privati	941.595	1.193.019	-251.424	-21,1%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	120.001	2.925.783	-2.805.783	-95,9%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.651.640	26.167.065	-20.515.424	-78,4%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.274.694	100.374.487	-9.099.794	-9,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	15.788.363	14.309.612	1.478.750	10,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	75.486.331	86.064.875	-10.578.544	-12,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	82.619.486	56.053.258	26.566.228	47,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	25.951.043	23.864.511	2.086.531	8,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	36.534.633	36.759.124	-224.491	-0,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.207.542	1.754.807	452.735	25,8%
Totale A)	2.181.185.825	2.065.327.892	115.857.933	5,6%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	415.105.787	416.729.034	-1.623.247	-0,4%
a) Acquisti di beni sanitari	409.120.200	410.508.497	-1.388.297	-0,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	5.985.587	6.220.536	-234.950	-3,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	608.876.973	602.631.889	6.245.084	1,0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	103.509.273	108.834.249	-5.324.976	-4,9%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	120.749.204	125.550.267	-4.801.063	-3,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	41.242.196	43.326.728	-2.084.533	-4,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9.258.117	9.258.117	967.644	10,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	15.360.865	22.732.824	-7.371.959	-32,4%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	9.937.238	9.255.746	681.492	7,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	82.702.490	99.791.782	-17.089.291	-17,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	29.686.662	28.637.508	1.049.154	3,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.335.537	11.386.529	-5.050.993	-44,4%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	428.904	757.502	-328.599	-43,4%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	13.290.718	12.909.936	380.782	2,9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	72.975.625	59.296.762	13.678.863	23,1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.433.336	10.479.545	1.953.791	18,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	24.844.102	24.145.878	698.224	2,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	25.785.816	29.627.636	-3.841.820	-13,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.227.147	6.587.770	12.639.377	>100%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	20.142.100	53.110	20.088.990	>100%
3) Acquisti di servizi non sanitari	183.897.625	166.241.953	17.655.672	16,6%
a) Servizi non sanitari	189.369.110	162.199.706	27.169.404	16,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.966.792	2.679.868	286.923	10,7%
c) Formazione	1.561.724	1.362.379	199.345	14,6%
4) Manutenzione e riparazione	43.731.738	42.222.609	1.509.129	3,6%
5) Godimento di beni di terzi	15.004.823	15.619.028	-614.205	-3,9%
6) Costi del personale	658.530.519	645.488.808	13.041.711	2,0%
a) Personale dirigente medico	230.275.059	234.273.851	-3.998.791	-1,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	20.026.510	20.443.005	-416.494	-2,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	303.691.659	288.961.550	14.730.309	5,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	4.510.792	4.281.271	229.521	5,4%
e) Personale comparto altri ruoli	100.026.498	97.529.332	2.497.166	2,6%
7) Oneri diversi di gestione	10.124.426	8.868.843	1.255.582	14,2%
8) Ammortamenti	39.379.141	39.212.751	166.390	0,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	624.787	577.423	47.364	8,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	21.534.547	21.349.001	185.546	0,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.219.807	17.286.328	-66.521	-0,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	900.000	650.000	250.000	38,5%
10) Variazione delle rimanenze	3.795.583	4.107.210	-7.902.794	<100%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	3.893.539	4.126.921	-8.020.461	<100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	97.956	19.711	117.667	<100%
11) Accantonamenti	166.418.930	113.033.774	53.385.156	47,2%
a) Accantonamenti per rischi	91.585.596	24.692.649	66.892.948	>100%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.200.000	1.270.000	-70.000	-5,5%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	12.513.306	14.925.942	-2.412.635	-16,2%
d) Altri accantonamenti	61.120.028	72.145.184	-11.025.156	-15,3%
Totale B)	2.148.174.378	2.054.805.899	93.368.479	4,5%
DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	33.011.447	10.521.993	22.489.454	>100%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	25.680	24.551	1.128	4,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	57.117	142.662	-85.545	-60,0%
Totale C)	-31.438	118.111	86.673	-73,4%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	5.358	-	5.358	-
Totale D)	5.358	-	-5.358	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	19.314.629	37.929.690	-18.615.061	-49,1%
a) Plusvalenze	-	102.376	-102.376	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	19.314.629	37.827.314	-18.512.685	-48,9%
2) Oneri straordinari	3.699.793	1.814.171	1.885.622	>100%
a) Minusvalenze	14.918	21.818	-6.900	-31,6%
b) Altri oneri straordinari	3.684.875	1.792.353	1.892.522	>100%
Totale E)	15.614.836	36.115.519	-20.500.682	-56,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	48.589.488	46.519.401	2.070.087	4,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	46.525.490	45.480.609	1.044.882	2,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	42.536.702	41.444.731	1.091.972	2,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.607.840	2.792.189	-184.349	-6,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.380.948	1.243.689	137.259	11,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	598.555	833.553	-234.998	-28,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	47.124.045	46.314.162	809.883	1,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.465.442	205.239	1.260.203	>100%



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.C:

RENDICONTO FINANZIARIO

(ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011)

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS.		CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	1.465.442	205.239
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	21.534.547	21.349.001
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	17.219.807	17.286.328
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	624.787	577.423
	Ammortamenti	39.379.141	39.212.751
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-11.182.960	-10.505.229
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-25.351.672	-26.253.895
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-36.534.633	-36.759.124
(+)	accantonamenti SUMAI	1.200.000	1.270.000
(-)	pagamenti SUMAI	-1.002.632	-1.597.981
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	197.368	-327.981
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni		
	- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	165.218.930	111.763.774
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri e riallocazione	-67.256.042	-63.724.459
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	97.962.888	48.039.315
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	102.470.206	50.370.200
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	119.056	-95.756
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-545.686	632.280
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	84.443.976	-48.941
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	18.584.637	6.562.634
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	884.679	6.374.412
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	41.761	8.099.072
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	-568.317.022	-199.142.277
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-464.788.599,43	-177.618.577
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	1.460.551	147.396
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	358.395.898,12	142.820.702
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-38.807.220,22	-9.811.843
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0,00	2.606
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	124.260,91	254.881
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	699.894,33	-118.725
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-188.780,73	-579.228
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-209.133,51	81.093
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-36.253.114,91	-24.283.706
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	285.222.355	108.513.175
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-3.795.583	4.107.210
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	-3.795.583	4.107.210
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	362.456	34.274
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-80.529.166	-14.593.717
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-557.438	-1.057.285
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-557.438	-1.057.285
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	0

(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	-188.797
(-)	Acquisto fabbricati	-3.899.377	-6.993.438
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-13.736.231	-14.106.809
(-)	Acquisto mobili e arredi	-763.083	-1.175.231
(-)	Acquisto automezzi	-428.711	-406.206
(-)	Acquisto altri beni materiali	-5.216.433	-5.246.244
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-24.043.835	-28.116.724
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	18.030	198.200
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	18.030	198.200
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli	-130.659	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-130.659	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	47	9.038
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	47	9.038
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		-24.713.855	-28.966.770
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-15.168.078	4.037.439
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	0
(+)	aumento fondo di dotazione	-15.168.078	4.037.439
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	23.873.085	12.155.298
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	1.688.251	7.359.959
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	25.561.336	19.515.257
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-1.610.416	-2.601.526
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.610.416	-2.601.526
C - Totale attività di finanziamento		8.782.842	20.951.170
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-96.460.179	-22.609.317
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		96.460.179	22.609.317
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

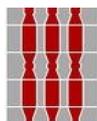


Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D:

NOTA INTEGRATIVA

(ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011)



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

Nota integrativa

Indice

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	6
3. Dati relativi al personale.....	10
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	17
5. Immobilizzazioni finanziarie	26
6. Rimanenze	31
7. Crediti	33
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50
9. Disponibilità liquide.....	51
10. Ratei e risconti attivi.....	53
11. Patrimonio netto	54
12. Fondi per rischi e oneri.....	61
13. Trattamento di fine rapporto	69
14. Debiti	70
15. Ratei e risconti passivi	82
16. Conti d'ordine.....	84
17. Contributi in conto esercizio.....	85
18. Proventi e ricavi diversi	94
19. Acquisti di beni	98
20. Acquisti di servizi	101
21. Costi del personale	118
22. Oneri diversi di gestione.....	125
23. Accantonamenti	126
24. Proventi e oneri finanziari	130
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie	131
26. Proventi e oneri straordinari	132

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio consolidato espone la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del Servizio Sanitario regionale; è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile, ai Principi Contabili Nazionali (OIC) ed alle disposizioni del Decreto legislativo n. 127 del 1991 (Attuazione delle direttive n. 78/660/Cee e n. 83/349/Cee in materia societaria, relative ai conti annuali e consolidati), come previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., e successivi decreti ministeriali di attuazione.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro.

Nell'individuazione dell'area di consolidamento si è fatto riferimento a quanto previsto dall'art. 32 comma 3 del D.Lgs. 118/2011. Gli enti che sono stati considerati ai fini del processo di consolidamento sono pertanto quelli individuati dall'art. 19, comma 2, lett. b) punto i) (GSA) e lettera c) (Az. Sanitarie regionali), in particolare:

1. Gestione Sanitaria Accentrata - per la parte del finanziamento del SSR direttamente gestito
2. Az. Sanitaria Locale ASL UMBRIA n. 1
3. Az. Sanitaria Locale ASL UMBRIA n. 2
4. Az. Ospedaliera di Terni
5. Az. Ospedaliera di Perugia

Il bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata è stato approvato con Delibera n. 559 del 31.05.2023.

I bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie regionali sono stati approvati dalla Giunta Regionale nella stessa data con le seguenti Deliberazioni:

- Deliberazione n. 666 del 28.06.2023 USL UMBRIA n. 1
- Deliberazione n. 667 del 28.06.2023 USL UMBRIA n. 2
- Deliberazione n. 668 del 28.06.2023 Az. Ospedaliera di Perugia
- Deliberazione n. 669 del 28.06.2023 Az. Ospedaliera di Terni

Nel predisporre il bilancio di esercizio consolidato, il Responsabile della GSA ha tenuto conto integralmente delle attività-passività e dei ricavi-costi di tutte le entità soggette a consolidamento, ovvero i valori inerenti a transazioni tra le entità incluse nel perimetro di consolidamento e tutti i valori relativi al Fondo per la Non Autosufficienza.

Nel rispetto dell'art. 22, comma 3 lettera c) del D.Lgs. 118/2011, il Responsabile della GSA ha garantito la coerenza dello stesso con le risultanze dei modelli ministeriali CE e SP di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012 recante "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale" identificati con il codice "999". Inoltre, sempre ai sensi dello stesso articolo, in sede di consolidamento, il Responsabile della GSA ed il responsabile della predisposizione del bilancio regionale, hanno assicurato l'integrale raccordo e riconciliazione tra le poste iscritte e contabilizzate in termini di contabilità economico-patrimoniale e quelle iscritte in termini di contabilità finanziaria.

Il presente documento, che costituisce la nota integrativa al bilancio di esercizio 2022 del SSR, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali, in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Il consolidamento delle Tabelle previste dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 88 del 15 aprile 2013 recante “Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale” a partire dall’anno 2015 è in gran parte avvenuto attraverso l’utilizzo di uno specifico modulo dell’applicativo “SAP” appositamente dedicato a tale scopo e prevede l’estrazione delle Tabelle consolidate direttamente dai saldi dei mastri contabili delle cinque entità oggetto di consolidamento con l’elisione delle partite infragruppo. L’utilizzo del Modulo ha ottimizzato la produzione delle Tabelle, garantendo la corrispondenza con le risultanze dei mastri; tuttavia occorre precisare che, con riferimento alle Tabelle che prevedono un livello di dettaglio più analitico rispetto al Piano dei conti regionale, come ad esempio i progetti finanziati extra fondo, si è proceduto al consolidamento dei soli macro totali.

Si precisa inoltre che il Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’economia ha approvato il Decreto 17/09/2012 recante “Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN” che rinvia a successivi decreti l’individuazione dei principi di consolidamento dei bilanci e di redazione del bilancio consolidato nonché la casistica per il bilancio consolidato del Servizio Sanitario. Non essendo stati emanati tali decreti, il bilancio dell’esercizio 2022 consolidato è stato redatto esclusivamente sulla base del Decreto Legislativo n. 127/1991 e delle disposizioni del Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i.; si sottolinea a tale proposito che l’art. 31 del D.Lgs. 127/91 stabilisce che

“gli elementi dell’attivo e del passivo nonché i proventi e gli oneri delle imprese incluse nel consolidamento sono ripresi integralmente. Sono invece eliminati:

Omissis

b) i crediti e i debiti tra le imprese incluse nel consolidamento;

c) i proventi e gli oneri relativi ad operazioni effettuate fra le imprese medesime”.

A tale proposito, appare opportuno evidenziare che la Regione Umbria, a partire dall’entrata in vigore del D.Lgs. 118/2011, procede alla puntuale riconciliazione dei ricavi e dei costi sia periodicamente, in sede di redazione del Modello ministeriale di Conto Economico “999”, che in occasione della predisposizione del bilancio di esercizio (Schema di Conto Economico), conseguendone la perfetta quadratura dei relativi crediti e debiti. La riconciliazione è stata assicurata attraverso una specifica piattaforma informatica sull’applicativo “SAP” che consente a ciascuna azienda l’inserimento e la visualizzazione dei costi - ricavi infragruppo, tesa al puntuale allineamento.

Nelle more dell’emanazione dei suddetti principi e della relativa casistica applicativa, con DGR n. 1631 del 29.12.2015 si è provveduto alla ricognizione e riconciliazione dei crediti/debiti delle Aziende Sanitarie regionali vantati nei confronti della Regione-GSA, mentre le movimentazioni relative agli anni successivi sono state opportunamente circolarizzate tra le Aziende Sanitarie e tra le stesse e la GSA.

Si precisa inoltre che è stato redatto il Rendiconto finanziario previsto dal D. Lgs. 118/2011 per il cui consolidamento si è proceduto attraverso l’integrale ripresa di tutti gli elementi riportati nel conto economico e nello stato patrimoniale consolidato.

Come ulteriore precisazione, si sottolinea che nell'anno 2015 è entrato in vigore il Titolo I del D. Lgs. 118/2011 che reca principi contabili generali applicati alle Regioni, PA e EE.LL e che ha introdotto il cosiddetto principio della competenza finanziaria potenziata. Tale principio prevede che le registrazioni vengano imputate alle scritture contabili degli esercizi in cui viene a determinarsi l'esigibilità. Nelle rilevazioni contabili della Gestione Sanitaria Accentrata si è tuttavia salvaguardato il principio della competenza economica che prescinde dall'aspetto numerario.

Infine ai sensi dell'art. 14 della legge regionale n. 9/2008, la Regione ha istituito il FRNA (Fondo Regionale per la Non Autosufficienza).

Le Aziende USL, titolari della gestione contabile delle risorse in contabilità separata, ne danno evidenza nei propri bilanci. Tali risorse vengono inglobate dalla Regione nel proprio Bilancio Consolidato.

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, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
-----------------------	--

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.
-----------------------	---

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 consolidato è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica del sistema sanitario regionale. E' stato redatto secondo il principio di chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Sistema, compreso il relativo risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari.

Il procedimento di consolidamento si è fondato sull'applicazione di principi contabili uniformi per tutte le singole entità soggette a consolidamento e sull'aggregazione dei rispettivi bilanci, con l'elisione di tutte le partite di ricavo/costo e di attivo/passivo infragruppo.

Nelle singole note integrative:

- la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati da ciascuna posta rientrante nel perimetro di consolidamento sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate risultano quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
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. Sono state utilizzate le aliquote di ammortamento fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base criteri di valutazione indicati nelle note integrative delle singole entità oggetto di consolidamento, ovvero:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rendita catastale rivalutata alla data del trasferimento; - perizia di stima redatta da Uffici tecnici competenti, sia interni che esterni all'Azienda; - costo storico di acquisizione/valore di mercato al momento del trasferimento dei beni da Comuni/Regione all'Azienda. <p>Stesso dicasi per i fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla Regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda.</p> <p>I cespiti acquistati utilizzando contributi in c/esercizio sono stati ammortizzati applicando le aliquote previste dall'Allegato 3 del D.Lgs. n. 118/2011; la differenza tra il costo d'acquisto e il valore dell'ammortamento è stata imputata quale onere dell'esercizio ad accantonamento a Riserva di Patrimonio Netto, destinata alla 'sterilizzazione' delle successive quote di ammortamento.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</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. Nel consolidamento la natura della partecipazione è stata definita sulla base della sommatoria delle percentuali detenute dalle singole entità.
Rimanenze	Sono iscritte al valore minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante opportuna riduzione con il fondo svalutazione stanziato per far fronte ad eventuali rischi di inesigibilità. Come previsto dall'art. 31 del D. Lgs. 127/91, le partite creditorie tra le entità oggetto di consolidamento sono state oggetto di elisione.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. Corrispondono per ogni singola entità alla riconciliazione di cassa effettuata con l'Istituto Tesoriere al 31/12/2022.
Ratei e risconti	Sono determinati secondo il criterio della competenza in ragione del tempo.
Patrimonio netto	<p>L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale è stato sterilizzato attraverso l'utilizzo del contributo relativo; per i beni di prima dotazione la sterilizzazione avviene attraverso l'utilizzo di appositi conti di patrimonio netto che confluiscono nella voce "finanziamenti per investimenti". La prassi adottata dalle Aziende del SSR è che ad ogni cespite viene attribuita la corrispondente fonte di finanziamento nonché la relativa Riserva di Patrimonio Netto mediante la quale sterilizzare gli ammortamenti; la suddetta fonte di finanziamento individua anche i beni i cui ammortamenti non devono essere sterilizzati e tale processo è supportato dal sistema informatico integrato utilizzato da tutte le Aziende.</p> <p>I contributi in conto capitale sono stati 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 cespiti acquistati utilizzando contributi in c/esercizio la differenza tra il costo d'acquisto e il valore dell'ammortamento viene accantonata a Riserva di Patrimonio Netto, imputando l'onere tra i costi dell'esercizio. Tale Riserva è destinata alla 'sterilizzazione' delle successive quote di ammortamento e costituisce un accantonamento di risorse in vista di investimenti da realizzare in futuro.</p> <p>I contributi per ripiano perdite ed 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>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Tra i fondi rischi e oneri è compresa la quota accantonata dalla Gestione Sanitaria Accentrata in osservanza dell'art. 20 del D.Lgs. 118/2011 con riferimento agli impegni assunti sui cap. di spesa finanziati con il Fondo Sanitario Regionale e non traducibili, entro l'anno, in specifici debiti.</p> <p>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.</p>
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. 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.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale. Come previsto dall'art. 31 del D. Lgs. 127/91, le partite debitorie tra le entità oggetto di consolidamento sono state soggette ad elisione
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. Come previsto dall'art. 31 del D. Lgs. 127/91, i ricavi e costi tra le entità oggetto di consolidamento sono state soggette ad elisione
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

Nell'anno 2022, anno in cui è cessato lo stato emergenziale legato al Covid-19 (marzo 2022), si registra una situazione di riassetto del personale impiegato nel Servizio sanitario regionale e, rispetto ai numeri che avevano caratterizzato gli anni della pandemia, si assiste ad un progressivo riavvicinamento dei dati verso una dimensione ordinaria qual era quella del 2019, anno precedente l'inizio dell'emergenza sanitaria.

In tal senso difatti i dati relativi al personale evidenziano una contrazione di unità tra l'anno 2021 e l'anno 2022: si è passati da 12.387 unità di personale dipendente (conteggiando sia il tempo indeterminato che il tempo determinato) nel 2021 a 12.143 nel 2022, con un saldo netto pari a – 244 addetti. Occorre segnalare, tuttavia, che gli organici del personale del sistema sanitario regionale all'esito degli anni della pandemia, 2020 – 2021, risultano comunque potenziati rispetto all'anno 2019.

La composizione del personale dipendente in servizio attivo al 31.12.2022, peraltro, evidenzia l'incremento dei rapporti di lavoro a tempo indeterminato che si attestano al 93,04% rispetto all'anno 2021, pari al 91,92%, e la riduzione del ricorso al tempo determinato che passa dall'8,08% del 2021 al 6,96% del 2022. Tale evoluzione risulta coerente sia in considerazione del venir meno delle misure di reclutamento straordinario concesse prioritariamente all'emergenza pandemica, sia in considerazione della corposa normativa intervenuta in materia di stabilizzazione del personale precario.

Il progressivo consolidamento del personale è difatti in buona parte riconducibile alla conclusione di procedure concorsuali e al processo di stabilizzazione del personale precario intervenuto per effetto dei numerosi Accordi con le OOSS rappresentative del personale dipendente del Comparto e delle Aree Dirigenziali nei limiti consentiti.

Nel corso dell'anno 2022 sono state trattate molteplici materie sottoposte ex lege alla competenza regionale e in esito ad ampio confronto con le rappresentanze sindacali del personale del SSR sono stati sottoscritti i seguenti accordi:

- Proroga al 30/06/2022 della scadenza dei contratti a tempo determinato conferiti ai sensi delle disposizioni emergenziali, già fissata al 28 febbraio 2021 con l'Intesa tra Regione Umbria e Organizzazioni Sindacali del Comparto Sanità del 6 dicembre 2021; proroga recepita con DGR n. 142 del 23/02/2022;
- Proroga al 31/12/2023, dell'Accordo per la stabilizzazione del personale precario sia Comparto che Dirigenza delle Aziende Sanitarie regionali della Regione Umbria, ex art. 20 comma 1 del D. Lgs. 75/2017 recepito con DGR n. 376 del 27/04/2022 per la Dirigenza e con DGR n. 707 del 13/07/2022 per il comparto.
- Accordo finalizzato alla valorizzazione della professionalità acquisita dal personale (comparto e dirigenza) che ha prestato servizio durante l'emergenza Covid-19 negli enti del SSN mediante applicazione dell'articolo 1, comma 268, lett. b) della legge 30 dicembre 2021 n. 234 recepito con DGR n. 708 del 13/07/2022.
- Accordo finalizzato alla definizione dei criteri di riparto e utilizzo da parte delle Aziende Sanitarie della quota parte delle risorse di spettanza della Regione Umbria trasferite dall'Inail al Fondo Sanitario Nazionale e destinate ai medici dipendenti per l'attività di compilazione e certificazione dei certificati medici di infortunio e malattia professionale ai sensi dell'articolo 1, commi 526 e 527 della L. 30 dicembre 2018, n. 145 recepito con DGR n. 241 dell'8/3/2023.

- Accordo per la valorizzazione della professionalità acquisita dal personale che ha prestato servizio durante l'emergenza Covid-19 negli enti del SSN mediante applicazione dell'art. 1 comma 268, lett. b) della legge 30 dicembre 2021, n. 234, oggetto di evoluzione normativa per effetto delle disposizioni di cui all'articolo 1 comma 528 della L. 197/2022 con decorrenza 1° gennaio 2023 e più in particolare per effetto delle disposizioni contenute nella L. 14/2023 a decorrere dal 27.02.2023, recepito con DGR n. 381 del 12/04/2023.

Di seguito si riportano le Tabelle relative al personale derivanti dal consolidamento delle corrispondenti Tabelle redatte dalle Aziende e riportate in Nota Integrativa. Si precisa che la prima Tabella è stata separata per distinguere il numero ed il costo del personale a tempo indeterminato da quello a tempo determinato.

Dati sull'occupazione al 31.12.2022							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/21	di cui Personale Part Time al 31/12/21	Personale al 31/12/22	di cui Personale Part Time al 31/12/22	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	8.781	192	8.804	184	87.524	296.391.453	97.213.503
Dirigenza	2.298	10	2.271	7	22.246	112.476.017	64.963.975
- Medico-veterinaria	2.080	10	2.069	7	20.041	102.775.118	61.376.819
- Sanitaria	218	0	202	0	2.205	9.700.899	3.587.156
Comparto	6.483	182	6.533	177	65.278	183.915.436	32.249.529
- Categoria DS	287	8	267	8	2.924	9.118.942	1.894.491
- Categoria D	6.194	174	6.264	169	62.330	174.742.748	30.350.513
- Categoria C	1	0	1	0	12	29.516	1.901
- Categoria Bs	1	0	1	0	12	24.230	2.624
RUOLO PROFESSIONALE	27	4	25	4	238	870.815	421.894
Dirigenza	12	0	10	0	113	502.439	381.799
Livello dirigenziale	2	0	3	0	28	106.481	35.881
Comparto	13	4	12	4	98	261.895	4.215
- Categoria DS	1	0	0	0	0	0	0
- Categoria D	12	4	12	4	98	261.895	4.215
RUOLO TECNICO	1.878	41	1.807	41	18.835	41.876.392	4.961.308
Dirigenza	1	0	1	0	12	48.468	38.410
Livello dirigenziale	0	0	0	0	0	0	0
Comparto	1.877	41	1.806	41	18.823	41.827.924	4.922.898
- Categoria DS	14	1	11	0	140	397.493	60.461
- Categoria D	153	1	157	2	1.727	4.308.405	365.906
- Categoria C	139	4	126	4	1.400	3.500.785	578.673
- Categoria Bs	1.253	11	1.210	14	12.671	27.375.294	3.473.968
- Categoria B	192	14	182	11	1.880	3.898.155	268.533
- Categoria A	126	10	120	10	1.005	2.347.792	175.357
RUOLO AMMINISTRATIVO	700	32	662	38	7.220	17.968.018	1.763.317
Dirigenza	10	0	10	0	96	483.722	438.612
Livello dirigenziale	5	0	2	0	40	160.686	129.214
Comparto	685	32	650	38	7.084	17.323.611	1.195.491
- Categoria DS	81	1	67	1	793	2.409.286	458.874
- Categoria D	189	8	165	9	1.855	5.081.546	436.646
- Categoria C	189	9	200	9	2.118	5.024.291	153.205
- Categoria Bs	107	5	102	5	1.134	2.407.537	83.767
- Categoria B	97	7	95	12	960	1.982.870	54.310
- Categoria A	22	2	21	2	223	418.081	8.688
TOTALE	11.386	269	11.298	267	113.817	357.106.678	104.360.022

Il personale a tempo indeterminato è diminuito di **88** unità. Il decremento riguarda nel dettaglio, la USL UMBRIA n. 1 (-65), l'Azienda Ospedaliera di Perugia (-46), l'Azienda Ospedaliera di Terni (-25) e la USL UMBRIA n. 2 (+48).

Dati sull'occupazione al 31.12.2022			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
Tipologia di personale	T2		T14 (TOTALE)
	Personale al 31/12/21	Personale al 31/12/22	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	685	500	21.140.430
Dirigenza	186	156	9.695.838
- Medico-veterinaria	175	123	8.400.715
- Sanitaria	12	33	1.295.124
Comparto	498	343	11.444.592
- Categoria DS	0	0	0
- Categoria D	498	343	11.444.592
- Categoria C	0	0	0
- Categoria Bs	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	6	7	160.843
Dirigenza	0	1	42.427
Livello dirigenziale	3	3	31.281
Comparto	3	3	87.135
- Categoria D	3	3	87135
RUOLO TECNICO	277	285	7.325.641
Dirigenza	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0
Comparto	277	285	7.325.641
- Categoria DS	0	0	0
- Categoria D	30	27	786.735
- Categoria C	0	4	30.314
- Categoria Bs	245	252	6.462.806
- Categoria B	3	2	45.786
- Categoria A	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	33	54	1.723.075
Dirigenza	0	4	246.785
Livello dirigenziale	5	3	244.573
Comparto	28	47	1.231.717
- Categoria DS	0	0	0
- Categoria D	28	46	1.207.183
- Categoria C	0	0	0
- Categoria Bs	0	0	0
- Categoria B	0	1	24.534
- Categoria A	0	0	0
TOTALE	1.001	845	30.349.989

Il personale a tempo determinato è diminuito di **156** unità. Il decremento riguarda tutte le Aziende sanitarie, nel dettaglio la USL UMBRIA n. 1 (-56), l'USL UMBRIA n.2 (-55), l'Azienda Ospedaliera di Perugia (-25) mentre l'Azienda Ospedaliera di Terni (-20).

Dati sull'occupazione al 31.12.2022				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/21 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/21 da altri enti	Personale in comando al 31/12/22 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/22 da altri enti
RUOLO SANITARIO	40	25	36	27
Dirigenza	12	2	7	0
-Medico-veterinaria	12	2	6	0
-Sanitaria	0	0	1	0
Comparto	28	23	29	27
- Categoria DS	2	0	2	1
- Categoria D	26	23	27	26
- Categoria C	0	0	0	0
- Categoria Bs	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	2	0	2	0
Dirigenza	1	0	2	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	1	0	0	0
- Categoria D	1	0	0	0
RUOLO TECNICO	7	6	3	9
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	7	6	3	9
- Categoria DS	0	0	0	0
- Categoria D	0	0	1	0
- Categoria C	1	1	0	0
- Categoria Bs	5	5	1	9
- Categoria B	1	0	1	0
- Categoria A	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	7	2	4	7
Dirigenza	3	0	1	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	4	2	3	7
- Categoria DS	0	0	0	0
- Categoria D	2	0	2	3
- Categoria C	0	1	1	3
- Categoria Bs	1	1	0	1
- Categoria B	1	0	0	0
- Categoria A	0	0	0	0

Il personale in comando ad altri enti è diminuito di **8** unità, passando da 58 a 50 ed il personale in comando da altri enti è aumentato di **8** unità, passando da 38 a 46.

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/21	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/21	Personale al 31/12/22	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/22
RUOLO SANITARIO	142	0	130	1
Dirigenza	137	0	125	0
Comparto	5	0	5	1
RUOLO PROFESSIONALE	1	0	1	0
Dirigenza	1	0	1	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	40	2	38	2
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	40	2	38	2
RUOLO AMMINISTRATIVO	30	1	27	1
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	30	1	27	1

Il personale universitario è diminuito di 17 unità.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)			
Tipologia di personale	Uomini -anno 2021	anno	Uomini -anno 2022
RUOLO SANITARIO	0		0
Dirigenza	0		0
- Medico-Veterinaria	0		0
- Sanitaria non medica	0		0
Comparto	0		0
RUOLO PROFESSIONALE	0		0
Dirigenza	0		0
Comparto	0		0
RUOLO TECNICO	0		0
Dirigenza	0		0
Comparto	0		0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0		0
Dirigenza	0		0
Comparto	0		0

Nessuna azienda nel corso del 2022 ha attivato contratti di formazione lavoro così come nel 2021.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)			
Tipologia di personale	Uomini -anno 2021	anno	Uomini -anno 2022
RUOLO SANITARIO		60	52
Dirigenza		60	52
- Medico-Veterinaria		0	0
- Sanitaria non medica		0	0
Comparto		60	52
RUOLO PROFESSIONALE		0	0
Dirigenza		0	0
Comparto		0	0
RUOLO TECNICO		33	41
Dirigenza		0	0
Comparto		33	41
RUOLO AMMINISTRATIVO		0	0
Dirigenza		0	0
Comparto		0	0

Il personale con contratto di somministrazione è rimasto invariato. Il ricorso al personale con contratto di somministrazione ha visto un incremento da parte dell'Azienda Ospedaliera di Perugia (+8), le altre non hanno visto particolari differenze.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)			
Tipologia di personale	Uomini -anno 2021	anno	Uomini -anno 2022
RUOLO SANITARIO		0	0
Dirigenza		0	0
- Medico-Veterinaria			
- Sanitaria non medica			
Comparto			
RUOLO PROFESSIONALE		0	0
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO TECNICO		0	0
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO AMMINISTRATIVO		0	0
Dirigenza			
Comparto			

Anche nel corso del 2022, come già accaduto nell'anno precedente, nessuna azienda ha stipulato contratti LSU.

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/21	Personale al 31/12/22
MEDICINA DI BASE:	786	736
- Medici di Medicina Generale	679	632
- Pediatri di Libera Scelta	107	104
Continuità assistenziale	309	303
Altro (Medicina dei Servizi)	206	201
Usca	50	50

Il personale in convezione è diminuito di **61** unità, passando da 1.351 a 1.290 unità: l'USL UMBRIA n. 1 ha avuto un decremento di 35 unità, mentre l'USL UMBRIA n.2 ha registrato un decremento di 26 unità.

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni 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 Riclassificazioni	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	531.544,52	-	-	531.544,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	332.777,50	-	-	-	332.777,50	-	-	-	-	-	-	-	-	332.777,50
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	16.358.614,06	-	-	13.998.434,96	2.153.428,55	-	-	-	557.437,88	-	-	-	624.786,53	2.086.079,90
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.065.495,08	-	-	6.932.458,80	1.133.036,28	-	-	-	524.068,98	-	-	-	518.831,40	1.138.273,86
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	494.874,72	-
AAA160	Migliorie su beni di terzi	8.293.118,98	-	-	7.272.726,71	1.020.392,27	-	-	-	33.368,90	-	-	-	105.955,13	947.806,04
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98.727,93	-
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16.992.807,65	-	-	14.506.601,60	2.486.206,95	-	-	-	557.437,88	-	-	-	624.786,53	2.418.857,40

<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	593.602,65	-
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	------------	---

Il totale delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 2.418.857,40 per effetto del saldo netto tra le acquisizioni/costruzioni in economia pari ad Euro 557.437,88 e l'ammortamento annuo, pari a Euro 624.786,53.

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

Nessuna entità dell'area del consolidamento ha compilato le Tabelle 2,3 e 4.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

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 incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili	11.623.265,42			0,00	11.623.265,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.182,00	0,00	11.621.083,42
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0,00								0,00	
AAA300	Terreni indisponibili	7.558.965,35			0,00	7.558.965,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.558.965,35
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0,00								0,00	
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	28.029.194,83			14.015.543,20	14.013.651,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929,35	881.004,81	13.131.717,47
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					14.235.764,24								863.112,37	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	652.709.932,37			269.954.046,47	382.755.885,90	0,00	0,00	0,00	1.745.626,18	2.153.751,24	0,00	0,00	20.653.542,15	366.001.721,17
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>													19.195.747,38	
AAA380	Impianti e macchinari	26.248.081,99			26.110.278,74	137.803,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.368,03	130.435,22
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>													6.674,40	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	246.345.752,88			212.049.120,60	34.296.632,28	0,00	0,00	0,00	11.917.704,15	1.818.526,54	0,00	11.780,78	13.827.587,17	34.193.495,02
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>													12.596.047,08	
AAA440	Mobili e arredi	43.485.454,96			40.138.235,38	3.347.219,58	0,00	0,00	0,00	734.476,31	28.606,76	0,00	0,00	1.162.260,06	2.948.042,59
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>													1.087.100,91	
AAA470	Automezzi	9.490.095,10			8.521.228,93	968.866,17	0,00	0,00	0,00	428.710,55	0,00	0,00	1.220,46	543.260,20	853.096,06
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>													527.903,07	
AAA500	Oggetti d'arte	45.855,00				45.855,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.455,00
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	36.566.965,71			33.456.995,38	3.109.970,33	0,00	0,00	0,00	1.621.893,94	127.795,54	0,00	1.916,94	1.679.331,59	3.178.411,28
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>													1.664.444,75	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	21.708.212,48			0,00	21.708.212,48	0,00	0,00	0,00	3.462.143,51	0,00	0,00	0,00	0,00	25.170.355,99
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.083.811.776,09	0,00	0,00	604.245.448,70	479.566.327,39	0,00	0,00	0,00	19.915.154,64	4.128.680,08	0,00	18.029,53	38.754.354,01	464.837.778,57
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>													35.941.029,96	

La tabella relativa alle immobilizzazioni materiali rappresenta i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio. Per ogni tipologia di cespiti presenti viene ricostruito il valore netto contabile al 31/12/2022 partendo dal valore netto iniziale e sommando algebricamente gli incrementi e i decrementi dell'esercizio.

Il totale delle immobilizzazioni materiali diminuisce di Euro 14.728.578,92 corrispondente alla differenza tra gli incrementi rappresentati dalle Acquisizioni/costruzioni in economia (Euro 21.836.406,72) e dalle Manutenzioni incrementative (Euro 2.599.488,51) e dai decrementi rappresentati dall'Ammortamento annuo (Euro 34.952.364,87), dalle Dismissioni (Euro 198.200,31) e dai Giroconti (- Euro 276.001,74).

Per ulteriori dettagli si rinvia a quanto ottenuto nelle rispettive tabelle delle note integrative di ciascuna Azienda Sanitaria.

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo AAA520	Fondo ammortamento AAA530	Valore netto AAA510
Altri beni	24.132.265,07	21.770.267,68	2.361.997,39
Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	5.710.937,23	4.894.523,34	816.413,89
Costi di manutenzione straordinaria altri beni	-	-	-
Altri beni di valore inferiore a € 516,46	3.179.056,69	3.179.056,69	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46	5.007.571,40	5.007.571,40	-
TOTALE AAA510	38.029.830,39	34.851.419,11	3.178.411,28

Si rinvia a quanto dettagliato da ciascuna Azienda Sanitaria nelle rispettive note integrative.

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ADEGUAMENTO ANTISISMICO	FINANZIAMENTO REGIONALE	689.859,90	54.963,79		744.823,69
ATTREZZATURE VARIE DA COLLAUDARE	FINANZIAMENTO REGIONALE	745.371,41			745.371,41
VARI	CONTRIBUTO STATO E REGIONI	13.867.665,24	695.845,09	-	14.563.510,33
VARI	CONTRIBUTO REGIONE	540.305,62	741.162,99	- 119.097,98	1.162.370,63
VARI	RETTIFICHE DI CONTRIBUTI E ALTRO	1.206.591,11	333.205,59	- 209.331,31	1.330.465,39
UMI CARDUCCI	PROPRI	4.074,96	-	-	4.074,96
PROGETT.NE OSPEDALI NARNI AMELIA	PROPRI	1.637.352,19	-	-	1.637.352,19
PO CASCIA -OPERE DI SICUREZZA ANTINCENDIO-	EX ART 20 L.67/88	6.885,33	-	-	6.885,33
CITTA DELLA SALUTE TERNI PROGRTO RENDERSLIDE	PROPRI	6.344,00	-	-	6.344,00
CENTRO GERIATRICO LE GRAZIE TERNI	REGIONE	27.169,19	-	-	27.169,19
OSPEDALE DI CASCIA -opere antincendio	EX ART 20 L.67/88	91.744,91	-	-	91.744,91
P.O. SPOLETO adeguamento antincendio	Fin. da regione per invest.	23.526,93	-	-	23.526,93
PO CASCIA	EX ART 20 L.67/88	21.945,54	-	-	21.945,54
SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI	EX ART 20 L.67/88	7.422,48	-	-	7.422,48
RIQUAL.ADEGUAMENTO ANTINCENDIO	Fin. da regione per invest.	324.835,98	-	-	324.835,98
AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO (QUOTA STATO)	EX ART 20 L.67/88	1.816,57	-	-	1.816,57
AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO (QUOTA REGIONE)	EX ART 20 L.67/88	95,61	-	-	95,61
CONSORZIO OBBLIGATORI UMI 3 CARDUCCI	PROPRI	219.325,00	-	-	219.325,00
PROGETT. ESECUTIVA NUOVO OSPEDALE NARNI AMELIA	PROPRI	54.776,93	-	-	54.776,93
PROG. ANTINCENDIO SIM INFANZIA 2 SAL	EX ART 20 L.67/88	14.874,45	-	-	14.874,45
REALIZZAZIONE CARTONGESSO EMODINAMICA P.O. FOLGNO	PROPRI	4.026,00	-	-	4.026,00
PROGETT. ESECUTIVA NUOVO OSPEDALE NARNI AMELIA	PROPRI	54.410,10	-	-	54.410,10
RISTRUTTURAZIONE PES FABRO	PROPRI	42.767,96	-	-	42.767,96
ADEGUAMENTO ANTINCENDIO PO SPOLETO	PROPRI	50.672,41	671.348,15	-	722.020,56
AFFIDAMENTO LAVORI PES MONTEFALCO	PROPRI	44.607,20	-	-	44.607,20
AFFIDAMENTO LAVORI PES MONTEFALCO QUOTA REGIONE	PROPRI	317,20	-	-	317,20
AFFIDAMENTO LAVORI PES MONTEFALCO QUOTA STATO	PROPRI	6.026,80	-	-	6.026,80
EX CASERMA PIAVE V.ROMA,1ORVIETO CASA SALUTE	PROPRI	35.625,39	-	-	35.625,39
RISTRUTTURAZIONE PES FABRO-VIA GRAMSCI, 22	STATO LEGGE DI STABILITA'	104.105,34	-	-	104.105,34
NUOVO OSPEDALE NARNI AMELIA PROGET.ESECUTIVA	PROPRI	208.621,26	-	-	208.621,26
NUOVO OSPEDALE NARNI AMELIA PROGET.ESECUTIVA	PROPRI	16.215,45	-	-	16.215,45

NCARICO XRIANAMENTO FACCIATE P.NICOSIA,25 ROMA	PROPRI	8.881,60	-	-	8.881,60
P.O. FOLIGNO	PROPRI	101.105,78	-	-	101.105,78
P.O. FOLIGNO	PROPRI	6.447,97	-	-	6.447,97
RIQUAL.ADEG. ANTINCENDIO LE GRAZIE	REGIONE	17.152,27	-	-	17.152,27
AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO	STATO	73.866,88	-	-	73.866,88
AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO	REGIONE	3.883,94	-	-	3.883,94
AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO	PROPRI	42.124,03	-	-	42.124,03
P.O. ORVIETO PROGETTO RISTRUTTURAZIONE P.S.	STATO	23.053,06	205.809,54	-	228.862,60
P.O. SPOLETO PROGETTO RISTRUTTURAZIONE P.S.	STATO	1.791,30	-	-	1.791,30
P.O. SPOLETO PROGETTO RISTRUTTURAZIONE P.S.	STATO	5.373,92	-	-	5.373,92
P.O. FOLIGNO PROGETTO RISTRUTTURAZIONE P.S.	STATO	28.651,47	118.616,67	-	147.268,14
P.O. FOLIGNO INST.TOMOGRAFO RMJN	PROPRI	11.060,08	-	-	11.060,08
P.O. FOLIGNO PROGETTAZIONE LOCALI RM	PROPRI	1.674,50	-	-	1.674,50
INCARICO PROG.DEIREZ.LAVORI EMODINAMICA	PROPRI	8.624,52	195.963,87	-	204.588,39
SIM INFANZIA ADEG.NORME PREVENZIONE INCENDI	PROPRI	27.296,38	-	-	27.296,38
P.O. FOLIGNO PROG.DIR.LAV.ANTINCENDIO	PROPRI	10.539,08	-	-	10.539,08
PROG.NUOVO OSP. NARNI AMELIA	PROPRI	393.985,28	-	-	393.985,28
P.O. FOLIGNO LAVORI T.I. MODULO FOLIGNO EMERGENZA	PROPRI	23.310,21	-	-	23.310,21
RISTRUTTURAZIONE PES FABRO-VIA GRAMSCI, 22	STATO LEGGE DI SATABILITA'	58.720,43	-	-	58.720,43
RIQUAL.ADEG. ANTINCENDIO ACCONTO 16% LE GRAZIE	PROPRI	124.433,68	23.787,17	-	148.220,85
SERD ORVIETO RISTRUTTURAZIONE Cardinal Cerretti	PROPRI	501.525,22	258.103,00	-	759.628,22
SERD ORVIETO RISTRUTTURAZIONE Cardinal Cerretti	STATO	83.924,15	46.009,61	-	129.933,76
SERD ORVIETO RISTRUTTURAZIONE Cardinal Cerretti	REGIONE	4.418,45	2.431,06	-	6.849,51
SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI	STATO	-	107.138,03	-	107.138,03
SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI	REGIONE	-	3.007,24	-	3.007,24
CASA COMUNITA' FUORI PORTA NARNI-Progetto PNRR	PNRR	-	30.976,30	-	30.976,30
CASA COMUNITA' PIAZZA DUOMO ORVIETO-Progetto PNRR	PNRR	-	17.294,26	-	17.294,26
OSPEDALE DI COMUNITA' MONTEFALCO- Progetto PNRR	PNRR	-	34.301,20	-	34.301,20
OSPEDALE DI COMUNITA' ORVIETO- Progetto PNRR	PNRR	-	23.455,66	-	23.455,66
OSPEDALAE LOC.CICONIA ORVIETO-Progetto PNRR	PNRR	-	123.067,47	-	123.067,47
OSPEDALE FOLIGNO -Progetto PNRR	PNRR	-	164.462,76	-	164.462,76
OSPEDALE FOLIGNO -Progetto PNRR	PNRR	-	26.613,17	-	26.613,17
TOTALE - AAAS40		21.621.222,66	3.877.562,62	-	328.429,29
					25.170.355,99

Si rinvia a quanto dettagliato da ciascuna Azienda Sanitaria nelle rispettive note integrative.

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.
---------------------	---

TIPOLOGIA	D.Lgs. 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	---

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.
---------------------	--

TIPOLOGIA	D.Lgs. 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%

(*) Si precisa che il totale ammortamento nell'anno viene assicurato con le modalità previste dalla casistica applicativa di cui al DM Salute 17/09/2012.

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	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 e/o 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?	NO		

<p>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?</p>		<p>SI</p> <p>Azienda Asl Umbria 2 D.G. AUSL n.3 n.455 del 9/11/2011 alienazione beni rustici – Spello € 82.679 (perizia di stima a base d’asta); D.G. AUSL n.3 n.217 del 08/06/2011 Alienazioni mediante asta pubblica di varie unita’ immobiliari nel Comune di Cascia € 396.386,50 (perizia di stima a base d’asta); D.G. AUSL 3 n.463 del 21/12/2012 Alienazione mediante avviso pubblico di immobile in Spoleto Via Martiri della Resistenza, totale € 816.300 (perizia di stima a base d’asta); D.G. 1294 del 23/10/2012,” Azienda USL n.4 con sede a Terni alienazione mediante asta pubblica in distinti lotti di beni immobili siti nel comune di Narni. Autorizzazione regionale ex art.5 comma 2 del Dlgs n.229/99 € 2.390.767,25; Delibera DG n.995 del 30/06/2011, Azienda USL n.4 “Richiesta autorizzazione regionale ai sensi e per gli effetti del D.lgs. 502/92 e L.R. 51/1995 e L.R. 14/1997 art.15 bis 18 alienazione di beni immobili ubicati nel comune di Narni in loc. San Crispino € 531.403,00 ; Delibere del Direttore Generale Azienda USL Umbria 2 n.1974 del 19/12/2022. “Fabbricato sito in Roma, piazza Nicosia-Richiasta alla Regione Umbria dell’autorizzazione all’alienazione ai sensi e per gli effetti dell’art.5 del D.Lgs. n.502/1992 e dell’art.88 della L.R. n.11/2015, importo complessivo € 9.750.000.</p>
---	--	--

<p>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)?</p>		<p>SI</p>	<p>L’ASL Umbria 1 e l’Azienda Ospedaliera di Perugia a tale proposito fa espresso riferimento alle informazioni di dettaglio riportate nella Nota integrativa, per cui si rinvia ai bilanci delle Aziende stesse.</p>
<p>Informazione</p>	<p>Caso presente in azienda?</p>	<p>Se sì, illustrare</p>	

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

Nessuna entità dell'area del consolidamento ha compilato le Tabelle 8,9, 10 e 11.

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

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 (AAA710) :	757.977,42	-	-	757.977,42	12.140,23	-	532.659,04	402.000,00	-	639.458,61
	Partecipazioni in imprese controllate	757.883,34			757.883,34	12.187,27	-	532.643,36	402.000,00		639.427,25
	Partecipazioni in imprese collegate	-			-	-		-	-		-
	Partecipazioni in altre imprese	94,08			94,08	47,04		15,68	-		31,36
AAA720	Altri titoli (AAA720) :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA730	Titoli di Stato	-			-			-	-		-
AAA740	Altre Obbligazioni	-			-			-	-		-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	-			-			-	-		-
AAA760	Titoli diversi	-			-			-	-		-
	TOTALE (AAA700)	757.977,42	-	-	757.977,42	12.140,23	-	532.659,04	402.000,00	-	639.458,61

La Regione dell'Umbria, che già deteneva partecipazioni dirette sia in Umbria Salute e Servizi S.c.a.r.l. che in Umbria Digitale S.c.a.r.l., con DGRU n. 1209 del 16/12/2020 avente ad oggetto "Linee di indirizzo per la razionalizzazione delle società partecipate Umbria Salute e Servizi S.c. a r.l. e Umbria Digitale S.c.a.r.l. – Ipotesi di fusione" ha iniziato un percorso finalizzato alla riunificazione delle due società sopramenzionate con accorpamento delle funzioni e delle attività complementari allo scopo di conseguire un efficientamento complessivo del sistema. Con DGRU n. 212 del 24/03/2021 la Giunta Regionale, in seguito ad ulteriori approfondimenti, ha ritenuto più opportuno che l'accorpamento dei due soggetti avvenisse mediante l'istituto della fusione per incorporazione (in particolare di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi) così da non creare un terzo soggetto giuridico e semplificare il completamento del percorso di razionalizzazione. Tale percorso è terminato con la fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c.a.r.l. in Umbria Salute e servizi S.c.a.r.l. in data 14/12/2021 con decorrenza 1/01/2022 modificandone la denominazione sociale in "PuntoZero S.c.a.r.l.".

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:									639.458,61	
Istituto Clinico Tiberino Spa (dal 21/12/2022)	Umbertide	S.p.A.	1.000.000,00	51,00%	-	-	-	40,20%	402.000,00	PN
Punto Zero Scarl (Ex Umbria Salute e Servizi Scarl)	Perugia	S.C.A.R.L.	4.000.000,00	100,00%	5.300.063,00	8.625.267	160.296	5,45%*	237.458,61	COSTO
Partecipazioni in imprese collegate									-	
Partecipazioni in altre imprese:									-	
TOTALE (AAA710)									639.458,61	

* La restante quota del 94% è detenuta dalla Regione Umbria al di fuori della Gestione Sanitaria Accentrata (per il 73% ca) e dalle altre Amministrazioni Pubbliche operanti sul territorio.

Richiamato quanto sopra evidenziato riguardo alla fusione per incorporazione di Umbria Salute e Servizi S.c. a r.l. e Umbria Digitale S.c.a.r.l. in “PuntoZero S.c.a.r.l.”, a far data dall’01/01/2022, in relazione alla tabella sopra riportata si precisa quanto segue:

- L’Istituto Prosperius, dal 21/12/2022 divenuto “Istituto Clinico Tiberino S.p.A.”, società partecipata a governance pubblica (il cui bilancio è in fase di approvazione) dedicato alla riabilitazione intensiva e alla riattrezzatura, si configura in ogni caso come impresa controllata per l’influenza esercitata dall’Azienda USL Umbria n. 1;
- Come già esaminato, si è avuta la fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c.a.r.l. in Umbria Salute e servizi S.c.a.r.l. con decorrenza 01/01/2022, modificando la denominazione in “PuntoZero S.c.a.r.l.” e determinando a Gennaio 2022 una riduzione della percentuale di partecipazione posseduta da ciascuna Azienda Sanitaria della Regione Umbria dal 20% al 1,36 %. Detta società, a totale capitale pubblico e costituita secondo il modello in *house providing*, costituisce un riferimento unitario del sistema delle Aziende sanitarie e Ospedaliere, strumento per stimolare ed attuare i per corsi di ammodernamento ed innovazione tecnologica nei servizi verso l’utente cittadino, secondo le linee di sviluppo tracciate dalla programmazione sanitaria. Eroga servizi di interesse generale preordinati alla tutela della salute, operando per la produzione di beni e la fornitura di servizi di interesse generale rivolti, immediatamente e mediamente, all’utenza e curando il sistema informativo del Sistema Sanitario Regionale. Tra le attività di interesse generale, rientrano quelle: di supporto tecnico-amministrativo alle direzioni aziendali, anche per le funzioni di centrale di committenza regionale per gli acquisti in sanità; di supporto alle aziende per il contributo aziendale al sistema informativo del Sistema Sanitario Regionale, così come definito dalla Legge Regionale n. 18/2012; di supporto per l’integrazione dei sistemi informatici aziendali con quelli regionali; di front office di servizi al cittadino; di back office dei servizi aziendali.

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle 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:	757.883,34	-	-	757.883,34	12.187,27	-	532.643,36	402.031,36	-	639.458,61
Istituto Prosperius Tiberino Spa (modif.il 20/12/2022)	527.300,90	-	-	527.300,90	-	-	527.300,90	-	-	-
Istituto Clinico Tiberino Spa (dal 21/12/2022)	-	-	-	-	-	-	-	402.000,00	-	402.000,00
Umbria Salute e Servizi S.c.a.r.l.	230.582,44	-	-	230.582,44	- 230.582,44	-	-	-	-	-
Punto Zero Scarl (Ex Umbria Salute e Servizi S.c.a.r.l.)	-	-	-	-	242.769,71	-	5.342,46	31,36	-	237.458,61
Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in altre imprese:	94,08	-	-	94,08	- 47,04	-	15,68	-	- 31,36	-
Umbria Digitale	94,08	-	-	94,08	- 47,04	-	15,68	-	- 31,36	-
TOTALE (AAA710)	757.977,42	0,00	0,00	757.977,42	12.140,23	0,00	532.659,04	402.031,36	-31,36	639.458,61

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso degli esercizi precedenti sono state effettuate svalutazioni?
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

<p>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?</p>	<p>NO</p>		
<p>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?</p>	<p>NO</p>		
<p>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)?</p>		<p>SI</p>	<p>Informazioni di dettaglio contenute nelle note integrative dell'Azienda USL Umbria n.1 e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia. A tale proposito si fa espresso riferimento alle informazioni di dettaglio riportate nelle rispettive Note integrative, per cui si rinvia ai bilanci delle Aziende stesse.</p>

6. Rimanenze

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

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:	18.695.981,95	-	29.368.610,97	-	24.785.204,65	23.279.388,27	2.529.743,08	4.211.367,43
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	18.260.112,09	-	28.855.254,22	-	24.370.659,77	22.744.706,54	2.529.743,08	4.124.839,40
	<i>Medicinali senza AIC</i>	300.488,66	-	333.453,62	-	411.150,88	222.791,40	-	48.392,98
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	135.381,20	-	179.903,13	-	3.394,00	311.890,33	-	38.135,05
ABA030	Sangue ed emocomponenti	69.804,53	-	-	-	5.017,12	64.787,41	-	5.892,88
ABA040	Dispositivi medici:	25.556.039,18	-	62.625.037,10	-	63.446.342,00	24.734.734,28	623.564,16	18.088.070,66
	<i>Dispositivi medici</i>	17.612.791,99	-	49.985.596,57	-	50.547.364,74	17.051.023,82	623.564,16	11.335.053,46
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	916.817,29	-	2.848.302,35	-	3.042.381,20	722.738,44	-	722.738,44
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	7.026.429,90	-	9.791.138,18	-	9.856.596,06	6.960.972,02	-	6.030.278,76
ABA050	Prodotti dietetici	404.164,18	-	260.908,72	-	153.412,00	511.660,90	-	123.345,92
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	994.855,55	-	134.160,56	-	26.385,62	1.102.630,49	-	647.169,88
ABA070	Prodotti chimici	105.128,11	-	107.868,45	-	144.371,57	68.624,99	-	31.218,50
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	20.054,71	-	9.628,00	-	3.538,60	26.144,11	-	24.428,80
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.420.246,53	-	1.545.361,75	-	1.593.764,65	1.371.843,63	-	816.828,82
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	47.266.274,74	-	94.051.575,55	-	90.158.036,21	51.159.814,08	3.153.307,24	23.948.322,89
ABA120	Prodotti alimentari	29.783,25	-	23.165,59	-	29.285,38	23.663,46	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	248.239,75	-	141.972,42	-	208.402,38	181.809,79	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	333.220,08	-	256.325,40	-	245.111,88	344.433,60	-	-
ABA160	Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	359.735,89	-	309.527,12	-	346.147,01	323.116,00	-	-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	970.978,97	-	730.990,53	-	828.946,65	873.022,85	-	-

La voce rimanenze è composta dal valore delle scorte di materiali sanitari e non sanitari stoccate al 31/12/2022 nei magazzini farmaceutici, nei magazzini di reparto e nei magazzini economici; la loro valorizzazione è stata effettuata in base al costo medio ponderato.

Le rimanenze di beni sanitari registrano un aumento (Euro 3.893.539,34, pari al 8% ca) imputabile prevalentemente alla voce “Prodotti farmaceutici ed emoderivati”.

Le rimanenze relative ai beni non sanitari subiscono invece un decremento pari a Euro 97.956,12 (10% ca) imputabile prevalentemente alla voce “Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere”.

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		

7. Crediti

Nella Tabella n. 16 I parte, i crediti sono riportati al lordo del fondo di svalutazione, fondo che comunque per queste tipologie di crediti è pari a 0, come rilevabile dalla successiva tabella 18.

La Tabella è stata consolidata attraverso l'eliminazione delle partite infragruppo e del Credito vs Regione per spesa corrente – altro (ABA450).

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

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	634.004.943,95	2.207.494.149,10	2.526.017.421,75	315.481.671,30	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	611.596.066,40	2.152.179.905,08	2.501.927.303,61	261.848.667,87	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	564.016.760,05	1.785.264.633,44	2.205.499.988,56	143.781.404,93	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	10.749.983,48	67.662.666,03	28.855.445,81	49.557.203,70	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	33.417.322,33	64.248.769,42	33.417.321,18	64.248.770,57	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	3.412.000,54	2.934.184,21	2.084.896,08	4.261.288,67	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	232.069.651,98	232.069.651,98	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	22.408.877,55	55.314.244,02	24.090.118,14	53.633.003,43	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	22.408.877,55	55.314.244,02	24.090.118,14	53.633.003,43	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	91.371.505,54	21.014.660,53	5.846.582,67	106.539.583,40	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	91.371.505,54	21.014.660,53	5.846.582,67	106.539.583,40	-
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.552.886,04	650.610,00	1.716.015,25	487.480,79	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.114.719,16	650.610,00	1.684.837,67	80.491,49	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	438.166,88	-	31.177,58	406.989,30	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	88,92	-	-	88,92	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	726.929.424,45	2.229.159.419,63	2.533.580.019,67	422.508.824,41	-
	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	-	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-

I **Crediti vs Stato per spesa corrente FSN** (ABA201) ammontano ad Euro 143.781.404,93 e sono relativi alle quote di Fondo Sanitario indistinto mentre quelli relativi alle quote di **Fondo Sanitario vincolato** (ABA220) sono pari a Euro 49.557.203,70.

I **Crediti vs Stato per mobilità attiva extraregionale** (ABA230) ammontano ad Euro 64.248.770,57 e si riferiscono ai saldi di mobilità extraregionale.

Voce Co. Ge.	Capitolo	Accertamento	Descrizione	RESIDUI al 31.12.2022	Debitore
ABA230	01965_E	0021803078	2BC- MOBILITA' INTERREGIONALE ANNO 2018 -E: BOSCO-	1,15	Ministero dell'Economia
ABA230	01965_E	0022202510	ADEMPIMENTI ART.20 MOBILITA' ATTIVA INTERREGIONALE	64.248.769,42	Ministero dell'Economia
	TOTALE			64.248.770,57	

I **Crediti vs Stato per mobilità attiva internazionale** (ABA240) ammontano ad Euro 4.261.288,67.

Voce Co. Ge.	Capitolo	Accertamento	Descrizione	RESIDUI al 31.12.2022	Debitore
ABA240	01546_E	0022103188	MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A)	1.327.104,46	Ministero dell'Economia
ABA240	01546_E	0022202511	ADEMPIMENTI ART.20 MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE	2.934.184,21	Ministero dell'Economia
	TOTALE			4.261.288,67	

I **Crediti vs Stato per investimenti** (ABA280) pari ad Euro 106.539.583,40 si riferiscono prevalentemente alle somme ancora non rendicontate relative agli interventi inclusi negli Accordi di Programma ex art. 20 L.N. 67/88 sottoscritti dalla Regione Umbria e dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze. Ne fanno parte inoltre le somme relative alla dislocazione e ai finanziamenti di Case di Comunità, Ospedali di Comunità e Centrali Operative Territoriali - P.N.R.R. - MISSIONE 6 COMPONENT 1.

I **Crediti vs Stato per spesa corrente – altro** (ABA270) pari ad Euro 53.633.003,43.

I **Crediti vs Stato per ricerca finalizzata** (ABA310) ammontano ad Euro 80.491,49.

I **Crediti vs Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali** (ABA320) ammontano ad Euro 406.989,30.

Nella Tabella n. 17 Il parte, i crediti sono riportati al lordo del fondo di svalutazione che, nello specifico, riguarda principalmente i crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione, i crediti verso clienti privati, i crediti verso altri soggetti pubblici e gli altri crediti diversi. La Tabella è stata inoltre consolidata attraverso l'elisione delle partite infragruppo fra aziende del SSR e fra aziende sanitarie regionali e Regione/GSA.

Tab. 17– 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	1.405.625,03	1.253.866,64	1.378.127,55	1.281.364,12	173.383,87
	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	3.121.817,62	2.196.177,07	2.953.133,91	2.364.860,78	316.595,41
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.121.817,62	2.196.177,07	2.953.133,91	2.364.860,78	316.595,41
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	783.076,24	188.780,73	-	971.856,97	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	783.076,24	188.780,73	-	971.856,97	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	404.408,47	1.686.452,55	1.477.319,04	613.541,98	-
	CREDITI V/ALTRI					
ABA660	CREDITI V/ALTRI	82.583.971,25	274.143.510,23	241.968.229,22	114.759.252,26	860.028,05
ABA670	Crediti v/clienti privati	48.645.781,00	198.030.835,80	170.527.358,83	76.149.257,97	773.223,03
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	26.819.638,10	38.508.334,33	36.464.944,83	28.863.027,60	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	7.118.552,15	37.604.340,10	34.975.925,56	9.746.966,69	86.805,02

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

La tabella di seguito non risulta movimentata poiché, ai sensi del D.Lgs 118/2011, i crediti verso amministrazioni pubbliche non sono soggetti a svalutazione.

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 per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
ABA290	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	-	-	-	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-
	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	-	-	-	-
ABA470	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	-	-	-	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

Tab. 19 – 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	104.386,00	-	57.062,08	47.323,92
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	104.386,00	-	57.062,08	47.323,92
	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:	18.882.058,00	900.000,00	4.977.833,90	14.804.224,10
ABA670	Crediti v/clienti privati	18.791.966,91	900.000,00	4.952.092,61	14.739.874,30
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	84.400,86	-	20.051,06	64.349,80
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	5.690,23	-	5.690,23	-

L'utilizzo del Fondo svalutazione crediti è stato effettuato in base a quanto disposto dall'art. 2426, punto 8, del Codice Civile e dell'art. 29 del D.lgs. 118/2011, in particolare i crediti sono stati analizzati analiticamente, caso per caso, esaminando dapprima eventuali perdite presunte, situazioni di inesigibilità certe o probabili e l'anzianità del credito.

Il fondo svalutazione crediti indicato nella Tabella n. 19 è stato definito:

- in base alla tipologia del debitore, all'anzianità del credito nonché all'eventuale esistenza di contenziosi o procedure legali;
- l'accantonamento di Euro 900.000,00, è stato effettuato dall'Azienda ASL Umbria 2, tenendo conto dell'eventuale perdita, su crediti ed è stato determinato sulla base della media dei crediti verso privati non riscossi negli ultimi tre esercizi chiusi.

I crediti riportati nello Stato Patrimoniale consolidato e dettagliati nelle Tabelle seguenti sono stati oggetto di elisione:

R	VOCE	DESCRIZIONE	GSA	USL n. 1	USL n. 2	AZ.OSP. PG	AZ.OSP. TR	SOMMA
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	104.396.834,92	64.765.874,25	34.369.181,10	20.737.444,66	224.269.334,93
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	1.052.563,42	-	-	-	1.052.563,42
RR	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	441.610,89	-	441.610,89
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	57.112,00	42.888,00	-	-	100.000,00
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	25.361.663,41	67.532.514,69	16.916.731,31	6.380.071,06	116.190.980,47
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	26.560.530,68	38.615.219,81	10.300.509,86	23.807.149,16	99.283.409,51
RR	ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	1.417.717,17	930.092,65	-	-	2.347.809,82
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	4.356.652,99	18.993.289,04	5.053.246,20	28.403.188,23
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	329.304,34	2.697,81	11.532.424,69	4.686.285,50	16.550.712,34
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	5.129.182,50	1.712.924,56	10.196.241,74	14.356.506,95	31.394.855,75
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	31.107.109,61	-	-	-	-	31.107.109,61
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
TOTALE								551.141.574,97

Il consolidamento delle partite infragruppo tra Regione-GSA e Aziende sanitarie regionali non ha prodotto squadrature, come di seguito rappresentato.

FSR		
ABA 390	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER FSR	224.269.334,93
PDA 160	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER FSR	224.269.334,93
DIFFERENZA		0,00

SPESA PER MOBILITA' REGIONALE		
ABA 400 ABA 410	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOB. INTRA CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOB. EXTRA	1.494.174,31
PDA 190	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER MOBILITA'	1.494.174,31
DIFFERENZA		0,00

SPESA CORRENTE - EXTRA LEA		
ABA 440	CREDITI AZ. VERSO REGIONE EXTRA LEA	100.000,00
PDA 180	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE EXTRA LEA	100.000,00
DIFFERENZA		0,00

SPESA CORRENTE - ALTRO		
ABA 450	CREDITI AZ. VERSO REGIONE E ALTRO	116.190.980,47
PDA 210	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE E ALTRO	116.190.980,47
DIFFERENZA		0,00

INVESTIMENTI		
ABA 480	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER INVESTIMENTI	99.283.409,51
PDA 231	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER INVESTIMENTI	99.283.409,51
DIFFERENZA		0,00

L. 210/92		
ABA522	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	2.347.809,82
PDA213	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER CONTRIBUTI L. 210/92	2.347.809,82
DIFFERENZA		0,00

TOTALE	
TOTALE CREDITI AZIENDE VERSO REGIONE	443.685.709,04
TOTALE DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE	443.685.709,04
DIFFERENZA	0,00

Anche con riferimento alle partite relative ai rapporti infragruppo fra aziende il consolidamento non ha prodotto squadrature.

Si riporta di seguito l'esito di tale consolidamento:

INFRAGRUPPO		
ABA 560		28.403.188,23
ABA 570		16.550.712,34
ABA 580		31.394.855,75
	TOTALE CREDITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR	76.348.756,32
PDA 190		50.133.917,30
PDA 200		5.362.090,24
PDA 210		20.852.748,78
	TOTALE DEBITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR	76.348.756,32
DIFFERENZA		0,00

Con riferimento alle variazioni più significative dei crediti rispetto all'esercizio precedente, si illustra quanto segue:

- ❖ i **crediti v/Stato per spesa corrente** hanno registrato un forte decremento, imputabile in gran parte alla GSA a seguito della riscossione dei Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto (ABA201). Si sottolinea che nello Stato Patrimoniale 2022 l'ammontare dei Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto e Crediti v/Stato per mobilità extraregionale è esposto, come da Linee guida al modello SP - D.M. 24 maggio 2019 al netto degli acconti per Quota FSR di cui al capitolo 09903_S della spesa (pari Euro 114.001.546,83 al 31.12.2022);
- ❖ i **crediti v/Stato per ricerca** (ABA290) hanno registrato un decremento pari ad Euro 1.065.405,25 imputabile in gran parte alla GSA a seguito della riscossione dei Crediti v/Stato per ricerca finalizzata (ABA310) e dei Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali (ABA320);
- ❖ i **crediti v/Comuni** (ABA530) hanno un decremento di Euro 254.881,36 imputabile principalmente all'Azienda Ospedaliera di Perugia;
- ❖ i **crediti v/Altri** (ABA660) hanno subito un aumento principalmente dovuto all'incremento dei Crediti v/privati (ABA670) in GSA per il Payback incassato nel 2023.

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

Nella Tabella n. 20 I parte, si è proceduto al consolidamento operato attraverso l'elisione delle partite infra-gruppo fra aziende e Regione. I crediti sono esposti al lordo del fondo svalutazione e, con riferimento al finanziamento per FSN, al netto delle anticipazioni ancora da estinguere.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	454.442,24	7.755,00	9.165.350,18	21.048.540,99	284.805.582,89
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	1,15	7.755,00	8.417.086,20	21.048.540,99	232.375.284,53
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	7.755,00	8.417.086,20	15.621.850,29	119.734.713,44
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	4.099.586,24	45.457.617,46
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	1,15	-	-	-	64.248.769,42
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	1.327.104,46	2.934.184,21
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	454.441,09	-	748.263,98	-	52.430.298,36
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	454.441,09	-	748.263,98	-	52.430.298,36
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	42.236.496,09	26.676.886,20	15.737.710,73	2.107.934,92	19.780.555,46
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	42.236.496,09	26.676.886,20	15.737.710,73	2.107.934,92	19.780.555,46
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	410.480,79	-	44.000,00	-	33.000,00
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	3.491,49	-	44.000,00	-	33.000,00
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	406.989,30	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	88,92	-	-	-	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	43.101.508,04	26.684.641,20	24.947.060,91	23.156.475,91	304.619.138,35
	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					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-

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

La Tabella n. 21 Il parte le risultanze includono il processo di elisione operato relativamente alle partite infra-gruppo. I crediti sono esposti al lordo del fondo svalutazione.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
ABA530	CREDITI V/COMUNI	782.416,02	501,80	98.445,06	-	400.001,24
ABA660	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	1.150.967,54	106.392,52	17.327,53	139.926,69	950.246,50
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.150.967,54	106.392,52	17.327,53	139.926,69	950.246,50
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	203.847,81	-	-	579.228,43	188.780,73
ABA620	Crediti v/enti regionali:	203.847,81	-	-	579.228,43	188.780,73
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	45,49	1.359,60	6.529,41	4.416,16	601.191,32
ABA660	CREDITI V/ALTRI	18.807.282,78	5.115.869,11	9.177.444,55	9.631.735,79	72.026.920,03
ABA670	Crediti v/clienti privati	13.236.750,07	4.108.968,82	2.030.974,86	5.258.584,76	51.513.979,46
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.260.937,55	15.993,05	5.795.455,11	2.552.127,01	17.238.514,88
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	2.309.595,16	990.907,24	1.351.014,58	1.821.024,02	3.274.425,69

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

La Tabella n. 22 I parte risente dell'elisione operata per le partite infragruppo. I Crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione mentre i Crediti per FSN sono rappresentati al netto delle anticipazioni.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	315.481.671,30	0,00	0,00
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	261.848.667,87	0,00	0,00
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	0,00	0,00	0,00
ABA201	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto</i>	143.781.404,93	0,00	0,00
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato</i>	49.557.203,70	0,00	0,00
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	64.248.770,57	0,00	0,00
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	4.261.288,67	0,00	0,00
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	0,00	0,00	0,00
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	0,00	0,00	0,00
ABA270	Crediti v/Stato - altro:	53.633.003,43	0,00	0,00
	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	53.633.003,43	0,00	0,00
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	106.539.583,40	0,00	0,00
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA:	487.480,79	0,00	0,00
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0,00	0,00	0,00
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	80.491,49	0,00	0,00
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	406.989,30	0,00	0,00
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	88,92	0,00	0,00
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	422.508.824,41	0,00	0,00

ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0,00	0,00	0,00
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0,00	0,00	0,00
ABA370	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	0,00	0,00	0,00
ABA380	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	0,00	0,00	0,00
ABA390	<i>Credit v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	0,00	0,00	0,00
ABA400	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	0,00	0,00	0,00
ABA410	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	0,00	0,00	0,00
ABA420	<i>Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	0,00	0,00	0,00
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0,00	0,00	0,00
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	0,00	0,00	0,00
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	0,00	0,00	0,00
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0,00	0,00	0,00
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0,00	0,00	0,00
	<i>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	0,00	0,00	0,00
ABA510	<i>Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0,00	0,00	0,00
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
ABA522	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	0,00	0,00	0,00
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00

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

La Tabella n. 23 II parte risente delle operazioni di consolidamento relativamente alle partite infragruppo. I Crediti sono esposti anch'essi al netto del fondo svalutazione.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.281.364,12	0,00	0,00
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0,00	0,00	0,00
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0,00	0,00	0,00
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0,00	0,00	0,00
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0,00	0,00	0,00
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	2.317.536,86	0,00	0,00
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.317.536,86	0,00	0,00
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:	971.856,97	0,00	0,00
ABA620	Crediti v/enti regionali	971.856,97	0,00	0,00
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00
ABA640	Crediti v/altre partecipate	0,00	0,00	0,00
ABA650	CREDITI V/ERARIO	613.541,98	0,00	0,00
ABA660	CREDITI V/ALTRI:	99.955.028,16	0,00	0,00
ABA670	Crediti v/clienti privati	61.409.383,67	0,00	0,00
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	28.798.677,80	0,00	0,00
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00
ABA710	Altri crediti diversi	9.746.966,69	0,00	0,00

Si evidenzia che nelle tabelle 20 e 21 i crediti relativi ad anni precedenti al 2022 sono stati imputati sulla base dell'anno di formazione, tenuto anche conto dei corrispondenti residui attivi risultanti dal Rendiconto. In riferimento a tali ultime due tabelle si precisa che, rispetto a quelle riportate nella nota integrativa del Bilancio di esercizio 2020, come per l'esercizio 2021, si è ritenuto di utilizzare un diverso criterio di valutazione (sia per i crediti che per i debiti), che consenta una lettura dei dati più aderente alle specifiche richieste pervenute dal Ministero della Salute.

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL UMBRIA 1			
USL UMBRIA 2			
AO PERUGIA			
AO TERNI			
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-

Nel bilancio consolidato tali Crediti sono stati eliminati per effetto dell'elisione delle voci ABA 560 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione), ABA 570 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione), ABA 580 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni) con PDA 190 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione), PDA 200 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione), PDA 210 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni) e pertanto la Tabella espone valore pari a zero.

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

La tabella 25 è esposta al netto delle partite infragruppo tra aziende e Regione.

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:		116.304.924,53	24.933.418,99	91.371.505,54	19.780.555,46	4.612.477,60	106.539.583,40
	Quota del fondo sanitario interregionale destinata a spese d'investimento (Art. 1. D.L. 28.7.089 n. 265)	1998	78.833,19	-	78.833,19			78.833,19
	Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili	1999	3.162.782,45	3.151.713,00	11.069,45			11.069,45
	Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria	2004	5.151.657,50	4.920.978,00	230.679,50			230.679,50
	Fondi di cui all'Accordo Programma Legge 67/88 - Anno 2004	2004	212.575,28	-	212.575,28			212.575,28
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88 - Anno 2014 e 2015	2014	53.310.927,37	9.280.203,31	44.030.724,06		3.047.716,72	40.983.007,34
	ADP 2016 - DGR 2018	2018	1.638.749,58	931.531,18	707.218,40			707.218,40
	ADP 2016 - DGR 2019	2019	25.760.025,13	-	25.760.025,13			25.760.025,13
	Fondi di cui alla Delibera CIPE n. 16/2013 antincendio - DGR 2019	2019	929.974,00	-	929.974,00			929.974,00
	FINANZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO DECRETO	2021	55.093,63	55.093,63	-			-
	FONDI LISTE D'ATTESA	2021	1.138.169,39	1.138.169,39	-			-
	FINANZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	2021	73.728,52	73.728,52	-			-
	FONDI LISTE D'ATTESA	2021	597.464,24	597.464,24	-			-
	FINANZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	2021	857.610,04	857.610,04	-			-
	PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA	DD 13909/2022			-	2.561.876,07		2.561.876,07
	PNRR M6C1 1.2.2.: CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI(COT)	DD 13909/2022			-	193.566,73		193.566,73
	PNRR M6C1 1.3. RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALIDI COMUNITA')	DD 13909/2022			-	2.214.075,66		2.214.075,66
	PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE	DD 13909/2022			-	2.300.000,00		2.300.000,00
	PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE - FONDI PNC	DD 13909/2022			-	4.433.287,00		4.433.287,00
	PNRR M6C2 - 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO 1..12 - GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE	DD 13909/2022			-	8.077.750,00		8.077.750,00
	Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34). COMMISSARIO STRAORDINARIO	D.G.R. 483/2020	23.337.334,21	3.926.927,68	19.410.406,53	-	1.564.760,88	17.845.645,65
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti:		-	-	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		-	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite:		-	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		-	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		-	-	-	-	-	-

I **Crediti vs Stato per finanziamento investimenti** (ABA280) si riferiscono principalmente alle seguenti tipologie:

- Fondi per il finanziamento statale previsto dall'Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L.N. 67/88 sottoscritti dalla Regione Umbria e dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.
- Fondi relativi al Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 - Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34).
- Fondi relativi al PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) relativi alla dislocazione e finanziamenti di Case di Comunità, Ospedali di Comunità e Centrali Operative Territoriali - PNRR - MISSIONE 6 COMPONENT 1
-

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante per quanto riguarda l'ASL Umbria 1. Per il dettaglio si rinvia a quanto specificato dalla suddetta azienda sanitaria in nota integrativa.
--------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Si rinvia a quanto specificato dall'Asl Umbria 1 e dall'Azienda Ospedaliera di Perugia nelle rispettive note integrative.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

9. Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	157.617,90	2.541.365,56	2.565.248,83	133.735,19
ABA770	Istituto Tesoriere	186.030.257,25	548.689.559,12	644.005.183,05	90.714.633,32
ABA780	Tesoreria Unica	362.361.175,20	2.480.427.219,99	2.481.494.018,94	361.294.376,25
ABA790	Conto corrente postale	427.741,72	1.158.492,23	1.212.365,91	373.868,04

Il saldo rappresenta, per ciascuna entità rientrante nel processo di consolidamento, le disponibilità liquide alla data di chiusura del bilancio di esercizio.

Il raccordo di cassa viene effettuato da ciascun Ente con il Tesoriere alla data del 31.12.2022.

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	SI	Si rinvia a quanto specificato da ciascuna azienda sanitaria nella propria nota integrativa.
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	Si rinvia a quanto specificato da ciascuna azienda sanitaria nella propria nota integrativa.

Si evidenzia che l'art. 35, commi 8 e 9, del D.L. n.1 del 24/01/2012 convertito, con modificazioni, nella L. n. 27 del 24/03/2012, ha previsto, per gli enti e gli organismi pubblici tra i quali le Aziende Sanitarie, a decorrere dall'entrata in vigore del decreto (24 gennaio 2012) e fino al 31/12/2014 (prorogato fino al 31/12/2021 dall'art. 1, comma 877 della Legge 205/2017) la sospensione del regime di "Tesoreria unica mista" e l'applicazione, nello stesso periodo, del sistema di "Tesoreria unica tradizionale", in base al quale tutte le disponibilità dell'ente devono essere accentrare presso le contabilità speciali aperte in Banca d'Italia, con esclusione delle somme derivanti da operazioni di mutuo, prestito e altre forme di indebitamento non sorrette da alcun contributo in conto capitale o in conto interessi da parte dello Stato, delle regioni o di altre pubbliche amministrazioni.

In ottemperanza a quanto disposto dal citato decreto le Aziende Sanitarie hanno istituito, presso i rispettivi istituti Tesorieri, conti correnti fruttiferi dove sono state allocate le altre disponibilità.

Con riferimento alla Gestione Sanitaria Accentrata, l'art. 21 del D.Lgs. 118/2011 rubricato "Accensione di conti di tesoreria intestati alla sanità" al fine di garantire trasparenza e confrontabilità dei flussi di cassa relativi al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard ha previsto quanto di seguito riportato:

- a) le risorse destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard che affluiscono nei conti di tesoreria unica intestati alle singole regioni e a titolo di trasferimento dal Bilancio dello Stato e di anticipazione mensile di tesoreria sono versate in conti di TESORERIA UNICA appositamente istituiti per il finanziamento del servizio sanitario nazionale e funzionanti secondo le modalità di cui all'articolo 7 del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279;
- b) le ulteriori risorse destinate al finanziamento del Servizio sanitario nazionale sono versate in appositi conti correnti intestati alla sanità PRESSO I TESORIERI delle regioni secondo le modalità previste dall'articolo 77 quater, comma 2, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

In ottemperanza alla suddetta disposizione normativa, la Regione ha provveduto all'accensione di due conti appositamente dedicati alle transazioni relative al perimetro della Gestione Sanitaria Accentrata.

10. Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati determinati sulla base della effettiva competenza temporale dei costi e dei ricavi a cavallo di più esercizi, per i quali la manifestazione numeraria dell'evento amministrativo (incasso, pagamento, rilevazione del credito o del debito) non trova corrispondenza con la competenza economica.

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

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE</i>	-	-
AA1080	<i>Fitti attivi</i>	-	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-
	Altro	-	-

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i>	371.475,64	1.541,26
BA1690	<i>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	-	-
BA1740	<i>Altri servizi non sanitari da privato</i>	-	-
BA1940	<i>Anticipo canoni locazioni</i>	-	-
BA2000	<i>Fitti passivi</i>	227.601,78	-
BA2020	<i>Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria</i>	-	-
BA2030	<i>Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria</i>	11.115,07	-
BA2050	<i>Canoni di leasing operativo - area sanitaria</i>	-	-
	Altro	132.758,79	1.541,26

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	Relativamente all'ASL Umbria 1 i risconti accolgono quote di costi sostenuti nell'esercizio 2022, la cui competenza economica è da attribuire ad esercizi successivi, che riguardano esclusivamente canoni di locazione.

11. Patrimonio netto

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	56.113.818,12	-	-	7.511.482,99	10.888,65	-	48.613.223,78	-	13.372.252,09	280.871,15
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	486.575.309,03	-	24.828.242,09	26.106.205,98	- 2.450.742,19	-	482.846.602,95	-	15.778.570	-26.382
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	116.593.793,91	-	-	5.054.155,78	-	-	111.539.638,13	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	112.156.478,92	-	22.983.788,91	3.161.003,88	- 2.390.502,93	-	129.588.761,02	-	2.312.087	-
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	83.988.191,14	-	-	2.588.593,80	- 1.653,40	-	81.397.943,94	-	2.312.087	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	28.168.287,78	-	22.983.788,91	572.410,08	- 2.388.849,53	-	48.190.817,08	-	-	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	159.655.221,77	-	1.517.559,18	6.259.716,44	-	-	154.913.064,51	-	5.948.694	-10.991
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	6.044.227,57	-	326.894,00	100.112,50	-	-	6.271.009,07	-	265.458	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	92.125.586,86	-	-	11.531.217,38	- 60.239,26	-	80.534.130,22	-	7.252.330	-15.391
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	19.947.903,42	-	1.828.002,31	2.425.641,22	-	-	19.350.264,51	-	1.377.634	291.173
PAA110	ALTRE RISERVE:	5.643.989,52	3.360.734,23	84.741,93	491.302,42	-	-	8.598.163,26	-	36.364	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	313.436,42	-	-	-	-	-	313.436,42	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	659.263,86	-	-	-	-	-	659.263,86	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	273.961,40	3.360.734,23	-	-	-	-	3.634.695,63	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	4.397.327,84	-	84.741,93	491.302,42	-	-	3.990.767,35	-	36.364	-
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	5.097.532,70	- 3.155.495,31	-	-	-	-	1.942.037,39	-	-	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	205.238,92	- 205.238,92	-	-	-	1.465.442,40	1.465.442,40	-	-	-
PAZ999	TOTALE PATRIMONIO NETTO	573.583.792	- 0	26.740.986	36.534.633	- 2.439.854	1.465.442	562.815.734	-	30.564.820	-16.080

Per il dettaglio si rimanda a quanto specificato da ciascuna Azienda Sanitaria nella propria nota integrativa.

Tab.33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					116.593.793,91	-	-	5.054.155,78	-	111.539.638,13		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022					116.593.793,91	-	-	5.054.155,78	-	111.539.638,13		
	AZIENDA OSP. PERUGIA					116.593.793,91	-	-	5.054.155,78	-	111.539.638,13		
	... assegnati a partire dall'1/1/2022:					-	-	-	-	-	-		
PAA030	Da Stato:					112.156.478,92	-	22.983.788,91	3.173.178,69	- 2.378.328,12	129.588.761,02		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022					83.988.191,14	-	-	2.588.593,80	- 433,40	81.399.163,94		
	ASL UMBRIA 1					20.615.525,79	-	-	1.459.180,59	- 433,40	19.155.911,80		
	ASL UMBRIA 2					27.797.918,71	-	-	525.123,09	-	27.272.795,62		
	AZIENDA OSP. PERUGIA					7.574.000,00	-	-	234.150,02	-	7.339.849,98		
	AZIENDA OSP. TERNI					28.000.746,64	-	-	370.140,10	-	27.630.606,54		
	... assegnati a partire dall'1/1/2022:					28.168.287,78	-	22.983.788,91	584.584,89	- 2.377.894,72	48.189.597,08	-	-
	ASL UMBRIA 1												
	Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34). COMMISSARIO STRAORDINARIO					4.193.836,82			217.881,92		3.975.954,90		
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - Ospedale Umbertide LOTTO 1					957.499,20				- 670.249,44	287.249,76		
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - Ospedale Umbertide LOTTO MURATURATA-					911.747,20				- 911.747,20	-		
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 3 BIS					400.444,80				- 280.311,36	120.133,44		
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 2					385.907,20				- 270.135,04	115.772,16		
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 3					348.902,40				- 244.231,68	104.670,72		
	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 CUP FJ9J22001700002					-		2.295.000,00			2.295.000,00		
	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 CUP F94E22000440006					-		82.000,00	7.910,59		74.089,41		
	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 CUP F94E22000430006					-		82.000,00	3.896,56		78.103,44		

PNRR MISSIONE 6 COMP 2 CUP F49J22001160006					-		82.000,00			82.000,00		
PNRR MISSIONE 6 COMP 2 CUP F39J22001810006					-		82.000,00	3.896,56		78.103,44		
PNRR MISSIONE 6 COMP 2 CUP F19J22001730006					-		82.000,00	4.087,66		77.912,34		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F93D22000270006					-		6.382,21			6.382,21		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F93D22000280006					-		110.880,87			110.880,87		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F33D22000200006					-		3.075,33			3.075,33		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F43D22000350006					-		15.398,29			15.398,29		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F58I22000420006					-		21.999,35			21.999,35		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F18I22000480006					-		53.330,70			53.330,70		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F83D22001120006					-		27.559,32			27.559,32		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F93D22000340006					-		7.954,87			7.954,87		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F93D22000350006					-		7.954,87			7.954,87		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F93D22000330005					-		11.213,07			11.213,07		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F18I22000520006					-		16.684,46	8.342,22		8.342,24		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F13D22000350006					-		16.684,46	8.342,23		8.342,23		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F88I22000510006					-		91.591,82			91.591,82		
PNRR MISSIONE 6 COMP 1 CUP F98I22000230006					-		22.483,84			22.483,84		
ASL UMBRIA 2												
1) DGR 483/2020					8.898.669,60				-	1.220,00	8.897.449,60	
2) accordo programma quadro Valnerina							273.000,00				273.000,00	
3) DD13909/22 PNRR							13.041.064,29				13.041.064,29	
AZIENDA OSP. PG												
Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio					4.438.023,20				156.115,05		4.281.908,15	
Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA e Grandi							2.995.783,00	5.735,65			2.990.047,35	

	AZIENDA OSP. TR				7.633.257,36		3.555.748,16	168.376,45		11.020.629,07		
PAA070	Da Regione:				159.655.221,77	-	1.517.559,18	6.259.716,44	-	154.913.064,51	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022				152.077.263,25	-	-	6.252.275,32	-	145.824.987,93	-	-
	ASL UMBRIA 1				69.507.694,10	-	-	2.122.172,35	-	67.385.521,75		
	ASL UMBRIA 2				49.134.802,80	-	-	2.636.376,60	-	46.498.426,20		
	AZIENDA OSP. PG				11.616.448,08	-	-	366.336,70	-	11.250.111,38		
	AZIENDA OSP. TR				21.818.318,27	-	-	1.127.389,67	-	20.690.928,60		
										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/2022:				7.577.958,52	-	1.517.559,18	7.441,12	-	9.088.076,58	-	-
	ASL UMBRIA 1									-		
	Adeg.SicurezzaOspedaleC.Castello_DD 6870_2020				700.000,00					700.000,00		
	Ammodernamento Tecnologico Strutture Ambulatori				1.634.573,50					1.634.573,50		
	DDG 9814 e 10484 AMMODERNAMENTO INF. TECNOLOGICHE implement Ammod Infrastrutture Tec.				705.665,02					705.665,02		
	infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica per l'accesso alle strutture						470.443,34			470.443,34		
	ASL UMBRIA 2									-		
	1) DD 12558/2020 adeg.tecnologico				1.389.473,69					1.389.473,69		
	2) DD 12558/2020 adeg.tecnologico				350.556,17					350.556,17		
	3) DD 9814/2021 adeg.tecnologico				751.191,80					751.191,80		
	4) DD 9916/2022 F.doimplementazione e ammod. Infrastrutture						53.234,06			53.234,06		
	5) DD 10988/2022 F.doimplementazione e ammod. Infrastrutture						197.163,20			197.163,20		
	6) DD 9814/2021 F.doimplementazione e ammod. Infrastrutture						250.397,26			250.397,26		

	AZIENDA OSP. PG											
	1) Implementazione e ammodernamento delle sinfratstrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica legate all'accesso alle strutture sanitarie				1.358.075,39						1.358.075,39	
	2) Ammodernamento tecnologico per la riduzione dei tempi di attesa				455.267,76						455.267,76	
	3) Ammodernamento tecnologico per la riduzione dei tempi di attesa				-		303.511,84				303.511,84	
	AZIENDA OSP. TR				233.155,19		242.809,48	7.441,12			468.523,55	
											-	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:				6.044.227,57	-	326.894,00		-		6.271.009,07	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022				6.044.227,57	-	326.894,00		-		6.271.009,07	-
	ASL UMBRIA 1				1.096.224,17	-	-	88.486,08	-		1.007.738,09	
	ASL UMBRIA 2				114.101,02	-	-	11.626,42	-		102.474,60	
	AZIENDA OSP. PG				4.833.902,38	-	326.894,00	-	-		5.160.796,38	
											-	
	... assegnati a partire dall'1/1/2022:				-	-	-	-	-		-	-
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:				92.125.586,86	-	1.195,11	9.428.306,54	-	2.164.345,21	80.534.130,22	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022				92.125.586,86	-	1.195,11	9.428.306,54	-	2.164.345,21	80.534.130,22	-
	ASL UMBRIA 1				16.631.095,76	-	-	2.287.363,13	-	55.395,49	14.288.337,14	
	ASL UMBRIA 2				39.113.599,20	-	-	4.358.458,22	-	6.038,88	34.749.102,10	
	AZIENDA OSP. PG				16.883.415,67	-	-	2.782.485,19	-	-	14.100.930,48	
	AZIENDA OSP. TR				19.497.476,23		1.195,11		-	2.102.910,84	17.395.760,50	
	... assegnati a partire dall'1/1/2022:				-	-	-	-	-	-	-	-
											-	

Tab. 34 Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE PAA130	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2019 e precedenti	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	
Valore iniziale	659.063,86	659.063,86	659.263,86	659.263,86
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	659.063,86	659.063,86	659.263,86	659.263,86

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

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

La Tabella 35 non risulta essere stata compilata da nessuna Azienda, né dalla GSA.

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio, con riferimento all'ASL Umbria1, all'Azienda Ospedaliera di Perugia e all'Azienda Ospedaliera di Terni, sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti prevalentemente provenienti da privati relative a beni, che si configurano sia come donazioni per investimenti che come donazioni "ordinarie". Per dettagli ulteriori si rinvia a quanto specificato da ciascuna azienda nella relativa Nota Integrativa, con indicazione delle rispettive delibere di accettazione da parte delle Aziende.
-------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio dell'ASL Umbria 1 e dell'ASL Umbria 2 e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative. Le altre Aziende non hanno subito variazioni del Fondo Dotazione nell'esercizio 2022.
-------------------	---

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	Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.

12. Fondi per rischi e oneri

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi 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	2.703.749,28	0,00	0,00	212.355,88	2.491.393,40
PBA010	FONDI PER RISCHI:	137.694.954,45	91.648.423,81	-71.252,47	18.739.575,25	210.532.550,54
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	16.681.836,57	870.137,60	0,00	2.394.969,19	15.157.004,98
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	13.606.104,21	1.393.498,54	0,00	5.336.390,28	9.663.212,47
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	89.390.556,98	34.463.280,22	0,00	10.301.142,20	113.552.695,00
PBA051	Franchigie ass.ve	2.477.824,78	0,00	0,00	249.904,84	2.227.919,94
PBA052	Interessi moratori	1.634.218,83	42.000,00	7.747,53	8.382,97	1.675.583,39
PBA060	Altri fondi rischi:	13.904.413,08	54.879.507,45	-79.000,00	448.785,77	68.256.134,76
	<i>F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Equo indennizzo</i>	47.496,40	10.000,00	0,00	0,00	57.496,40
	<i>Ferie maturate e non godute</i>	510.092,48	62.827,58	0,00	52.469,05	520.451,01
	<i>Interessi moratori</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Franchigie ass.ve</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Manutenzioni e ristrutturazioni future</i>	4.812.561,16	0,00	0,00	219.833,69	4.592.727,47
	<i>Fondo accantonamento Payback dispositivi medici</i>	0,00	44.054.654,44			44.054.654,44
	<i>Rischi autorizzazione</i>	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
	<i>Altri</i>	8.534.263,04	752.025,43	-79.000,00	176.483,03	9.030.805,44
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	4.267.386,33	924.592,38	0,00	2.217.037,35	2.974.941,36
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	29.337,58	0,00	0,00	0,00	29.337,58
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	4.238.048,75	924.592,38	0,00	2.217.037,35	2.945.603,78
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	32.212.063,67	12.494.556,16	1.810.277,15	5.875.642,58	40.641.254,40
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	75.217,20	2.839.592,45	0,00	75.217,20	2.839.592,45
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.536.553,24	1.276.943,33	0,00	2.090.328,40	8.723.168,17
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	11.629.335,40	7.299.036,18	1.810.277,15	2.027.937,11	18.710.711,62
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	4.642.078,79	914.746,80	0,00	714.864,49	4.841.961,10
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	6.328.879,04	164.237,40	0,00	967.295,38	5.525.821,06
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	202.614.279,22	71.856.592,63	-1.167.286,96	52.488.403,63	220.815.181,26
PBA210	Fondi integrativi pensione	150.290,15	0,00	0,00	0,00	150.290,15
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	38.151.293,02	13.268.473,97	0,00	21.805.269,45	29.614.497,54
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	8.540.025,64	4.126.866,94	0,00	0,00	12.666.892,58
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	1.154.759,82	584.344,42	0,00	280.716,22	1.458.388,02
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	152.922.683,99	51.179.618,33	-1.167.286,96	30.402.417,96	172.532.597,40
	<i>Fondo incentivazioni per il personale convenzionato</i>	16.117.647,97	10.629.908,43	0,00	7.080.302,61	19.667.253,79
	<i>Fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	6.914.325,37	1.590.195,11	563.990,19	1.554.130,39	7.514.380,28
	<i>Fondo oneri personale in quiescenza</i>	5.880.857,47	0,00	0,00	94.491,74	5.786.365,73
	<i>Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione</i>	19.454.347,26	3.331.617,82	0,00	3.405.242,61	19.380.722,47
	<i>Fondo Accantonamento Payback da ripiano sfondamento tetti spese farm.</i>	14.036.650,22	0,00	0,00	12.437.374,61	1.599.275,61
	<i>Altri</i>	90.518.855,70	35.627.896,97	-1.731.277,15	5.830.876,00	118.584.599,52
PBA270	Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	1.695.226,60	2.697.288,97	0,00	0,00	4.392.515,57
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	379.492.432,95	176.924.164,98	571.737,72	79.533.014,69	477.455.320,96

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (PBA160)	Ante 2021	247.621.475,74	B.1) Acquisti di beni	22.145,27	28.345,80	-	-	-	2.473.388,89
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	88.116,10	-	-	211.537,96	18.031,47	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	37.455,02	-	-	69.541,20	69.774,60	
			B.6) Costi del personale	680.132,09	186.815,94	231.115,63	247.474,67	623.646,57	
			Altri costi (Compresa assegnazione alle Aziende)	160.727.225,60	36.730.185,80	45.137.088,47	39.454,66	-	
			Totale	161.555.074,08	36.945.347,54	45.368.204,10	568.008,49	711.452,64	
	2021	41.640.036,46	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	4.972.835,95
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	120.238,14	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	70.642,75	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	30.297,53	
			Altri costi (Compresa assegnazione alle Aziende)	-	-	-	35.288.324,75	1.157.697,34	
			Totale	-	-	-	35.288.324,75	1.378.875,76	
	2022	67.619.374,01	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	1.276.943,33
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	126.632,56	
			Altri costi (Compresa assegnazione alle Aziende)	-	-	-	-	66.215.798,12	
			Totale	-	-	-	-	66.342.430,68	
TOTALE	356.880.886,21	TOTALE	161.555.074,08	36.945.347,54	45.368.204,10	35.856.333,24	68.432.759,08	8.723.168,17	

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) (PBA170)	Ante 2021	15.703.228	B.1) Acquisti di beni	108.871,78	47.342,08	-	5.743,76	21.159,82	5.784.349,42
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	220.600,85	60.000,00	-	41,96	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	551.814,27	261.677,74	434,00	36.135,61	9.772,12	
			B.6) Costi del personale	889.543,67	39.494,82	30.796,82	349.281,45	258.516,56	
			Altri costi	4.549.089,58	1.134.305,78	154.539,11	338,99	1.189.377,49	
			Totale	6.319.920,15	1.542.820,42	185.769,93	391.541,77	1.478.825,99	
	2021	4.469.472	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	3.817.048,87
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	71.000,29	297.570,69	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	20.000,11	3.317,70	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	7.998,50	-	
			Altri costi	-	-	-	4.312,70	248.222,73	
			Totale	-	-	-	103.311,60	549.111,12	
	2022	9.308.287	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	9.109.313,33
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	70.999,60	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	1.009,08	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	124.965,07	
			Altri costi	-	-	-	-	1.999,99	
			Totale	-	-	-	-	198.973,74	
TOTALE	29.480.986	TOTALE	6.319.920,15	1.542.820,42	185.769,93	494.853,37	2.226.910,85	18.710.711,62	

Tab. 39– Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2022
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi per ricerca (PBA180)	Ante 2021	6.025.593,75	B.1) Acquisti di beni	11.276,90	-	9.491,60	10.712,82	-	2.869.540,29
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	321.098,02	309.343,88	159.632,85	182.935,20	297.074,24	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	4.260,12	12.348,84	2.181,36	98.343,49	11.872,62	
			B.6) Costi del personale	10.436,34	43.597,40	71.444,60	302.177,70	286.118,22	
			Altri costi	704.215,99	159.332,89	14.855,49	44.624,62	88.678,27	
			Totale	1.051.287,37	524.623,01	257.605,90	638.793,83	683.743,35	
	2021	1.136.169,51	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	1.057.674,01
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	35.308,66	29.130,07	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	11.402,00	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	663,70	1.991,07	
			Totale	-	-	-	47.374,36	31.121,14	
	2022	914.746,80	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	914.746,80
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	-	
TOTALE	8.076.510,06	TOTALE	1.051.287,37	524.623,01	257.605,90	686.168,19	714.864,49	4.841.961,10	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2022
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati (PBA190)	Ante 2021	8.347.193,78	B.1) Acquisti di beni	413.218,69	42.648,66	11.856,00	6.902,90	137.956,42	2.579.171,63
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	614.785,24	28.175,04	-	4.267,83	15.714,72	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	531.751,61	7.042,81	4.082,32	13.359,66	-	
			B.6) Costi del personale	1.438.559,73	132.294,85	149.324,28	19.636,91	196.672,21	
			Altri costi	887.073,94	235.765,51	139.838,73	277.878,10	459.215,99	
			Totale	3.885.389,21	445.926,87	305.101,33	322.045,40	809.559,34	
	2021	2.996.683,14	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	2.764,36	-	2.834.411,26
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	21.586,24	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	43.910,95	-	
			Altri costi	-	-	-	9.859,76	84.150,57	
			Totale	-	-	-	56.535,07	105.736,81	
	2022	164.237,40	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	361,31	112.238,17
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	26.637,92	
			Altri costi	-	-	-	-	25.000,00	
			Totale	-	-	-	-	51.999,23	
TOTALE	11.508.114,32	TOTALE	3.885.389,21	445.926,87	305.101,33	378.580,47	967.295,38	5.525.821,06	

Illustrazione dei criteri prevalentemente utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi.

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo imposte	Il valore iscritto in bilancio comprende l'accantonamento effettuato dalle Aziende Sanitarie per IRAP.
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	L'importo accantonato è stato valutato da parte delle Aziende Sanitarie, sentito anche il parere dei legali incaricati della gestione delle vertenze, tenuto conto del diverso grado di soccombenza e degli altri rischi derivanti da contenziosi, comprensivo degli oneri di difesa processuali.
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	<p>L'importo accantonato dalle Aziende Sanitarie è stato dalle stesse valutato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - secondo le richieste di tutela legale dei dipendenti come stimato dal competente Servizio - sulla base del valore delle soccombenze probabili per contenziosi presenti negli atti di citazione delle Aziende Sanitarie - a copertura di eventuale richiesta da parte del personale sanitario delle Aziende Sanitarie per indennità di esclusività, vestizione e svestizione. - sulla base della necessità di un eventuale conguaglio cui dare applicazione in relazione all'attività progettuale effettuata dal personale del comparto relativamente al periodo 2018-2022. <p>Il fondo è quindi gestito dal Servizio Affari Legali e Contenzioso e dalla Direzione Amministrativa del Personale che vi accantona gli importi necessari relativi alle istanze di patrocinio legale dei dipendenti e gli importi che potrebbero essere necessari per soccombenze in cause di tipo seriale riferite ad istituti contrattuali (indennità di esclusività, vestizione e svestizione ecc.)</p>
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	<p>Il fondo è stato costituito a partire dalla fine del 2013 in relazione al nuovo sistema di assicurazione diretta. In tale voce è stata accantonata dalle Aziende Sanitarie la somma per far fronte al pagamento del corrispettivo dovuto per la liquidazione dei sinistri RCT ricadenti nel regime di autoritenzione (prima fascia aperti nel 2022) e per le spese di Loss Adjuster relativi ai sinistri di prima fascia (aperti nel 2022).</p> <p>La GSA ha accantonato rispetto al 2021 una quota maggiore relativa al Fondo di auto ritenzione regionale per il risarcimento danni da responsabilità sanitaria di ambito sovraziendale (seconda fascia).</p> <p>Le riserve sono state quantificate con riferimento alle valutazioni espresse dal Loss Adjuster, CPA S.r.l. società attualmente incorporata dalla Servizi Lercari S.p.a.</p> <p>Con DGR n. 1238 del 10.12.2021, avente ad oggetto: <i>"Gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria delle Aziende Sanitarie Regionali in esito alla conclusione del progetto sperimentale di autoritenzione parziale del rischio sanitario in data 27.10.2020."</i>, la Giunta regionale ha approvato il modello di gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria disponendo che il livello sovraziendale del sistema in autoritenzione sia gestito da un Comitato di Valutazione Sinistri Regionale (CVSR), ubicato presso l'Azienda Ospedaliera di Perugia, che operi come organismo autonomo costituito al fine di garantire adeguata coerenza e omogeneità procedurale e che lo stesso sia presieduto da un Coordinatore.</p> <p>A seguito di osservazioni formulate dal Coordinatore del CVSR e dall'Azienda Ospedaliera di Perugia (relativamente alle procedure di costituzione organismi previsti e al reperire personale), nonché del mancato affidamento del servizio del Loss Adjuster/Broker, con nota prot. n. 48508 del 1.03.2023 è stato disposto</p>

	un posticipo del termine del 28 febbraio 2023. Nelle more la gestione della materia dovrà proseguire secondo le modalità di autoritenzione completa già avviata dal 28.10.2020.
Altri fondi rischi	Gli altri fondi rischi sono dettagliati nelle Tabella 36. Si riferiscono a ferie maturate e non godute, manutenzioni e ristrutturazioni future, equo indennizzo, rischi per autoritenzione (per procedura straordinaria di rideterminazione del Fondo) e Fondo accantonamento Payback dispositivi medici per le annualità 2015-2016-2017-2018 (si rinvia al Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata). Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.
Fondo	Criteri di determinazione
Fondi da distribuire	Il Fondo ripiano disavanzi pregressi nel corso dell'esercizio non ha subito movimentazioni, mentre il Fondo finanziamenti per investimento ha registrato un decremento pari ad Euro 1.292.444,97.
Quote inutilizzate di contributi	Il valore iscritto in bilancio è relativo alle quote di contributi vincolati da Regione, da Altri soggetti pubblici e da privati, assegnate nel corso degli esercizi 2022 e precedenti non ancora utilizzate.
Fondo rinnovi contrattuali	Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati effettuati nuovi accantonamenti relativi al CCNL 19-21 per tutte le aree negoziali. La stima degli accantonamenti è stata determinata sulla base delle linee guida rilasciate dal MEF e trasmesse dalla Regione dell'Umbria. Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.
Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	Il Fondo comprende gli oneri accantonati da corrispondere al personale convenzionato al raggiungimento degli obiettivi. Il fondo incentivazioni è calcolato sulla base del possibile massimo raggiungimento degli obiettivi.
Fondo oneri differiti per attività libero professionale	I fondi incentivanti sono stati calcolati sulla base della normativa vigente. Il fondo comprende gli incentivi, il Decreto Balduzzi e il Fondo Perequazione.
Fondo oneri personale in quiescenza	L'importo è stato accantonato per recupero quote pensione a carico dell'Ente per benefici contrattuali, su indicazione della Direzione del Personale delle Aziende del SSR.
Altri fondi per oneri e spese	Gli altri fondi oneri e spese sono dettagliati nelle Tabella 36. Si riferiscono a copertura di oneri pregressi non ancora definiti, revisione prezzi, incentivi accantonamenti funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016, quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione, manutenzione ciclica, consulenze medico specialistiche, fatture per sperimentazioni emesse nell'anno 2022 ma non ripartite nell'esercizio.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto all' ammontare stanziato?</p>	NO		<p>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.</p> <p>Nella valutazione degli stessi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Alla fine di ogni esercizio, inoltre, ciascuna Direzione/Ufficio verifica la congruità e l'adeguatezza degli accantonamenti già in essere e inoltra eventuali richieste di variazione ove necessario sulla base della documentazione agli atti dei servizi stessi.</p> <p>I competenti Servizi delle Aziende Sanitarie regionali hanno richiesto l'istituzione o il mantenimento di fondi rischi e oneri allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, effettuando stime attendibili, sulla base delle informazioni disponibili.</p>
<p>FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?</p>	NO		<p>I competenti Servizi aziendali hanno comunicato stime attendibili per i rischi probabili, sulla base delle informazioni disponibili al momento della chiusura del bilancio.</p>
<p>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?</p>	NO		<p>I competenti Servizi aziendali non hanno segnalato la possibilità di rischi possibili da cui possano scaturire perdite significative.</p>
<p>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)?</p>		SI	<p>Per i dettagli si rinvia a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative dei bilanci di esercizio dell'ASL Umbria 1 e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia.</p>

13. Trattamento di fine rapporto

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del 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	7.869.789,77	1.200.000,00	1.002.632,33	8.067.157,44
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00
PCZ999	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.869.789,77	1.200.000,00	1.002.632,33	8.067.157,44

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo per premi operosità medici SUMAI	L'accantonamento nell'esercizio è stato determinato sulla base dell'importo medio stipendiale mensile, secondo quanto stabilito nell'art.49 del vigente ACN.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14 Debiti

Le Tabelle dei debiti sono state consolidate attraverso l'elisione delle partite infragruppo.

Tab 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	4.213.548,08	0,00	1.610.416,44	2.603.131,64	0,00	2.603.131,64
PDA010	DEBITI V/STATO	561.839.634,47	233.702.606,80	793.932.557,16	1.609.684,11	0,00	0,00
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0,00	1.540.756,90	0,00	1.540.756,90	0,00	0,00
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	561.831.514,05	232.069.651,98	793.901.166,03	0,00	0,00	0,00
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA060	Altri debiti v/Stato	8.120,42	92.197,92	31.391,13	68.927,21	0,00	0,00
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	76.642,48	320.864,69	201.809,03	195.698,14	0,00	0,00
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma-GSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	76.642,48	320.864,69	201.809,03	195.698,14	0,00	0,00
PDA130	DEBITI V/COMUNI	1.481.565,53	3.634.232,11	4.179.918,16	935.879,48	0,00	0,00
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	528.969,51	0,00
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	528.969,51	0,00
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	178.694,97	118.452.218,88	34.008.242,62	84.622.671,23	0,00	0,00
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	178.694,97	118.452.218,88	34.008.242,62	84.622.671,23	528.969,51	0,00

PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.537.503,19	23.220.956,67	22.972.598,04	6.785.861,82	0,00	0,00
PDA250	Debiti v/enti regionali	0,19	14.213.516,19	14.213.516,38	0,00	0,00	0,00
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA270	Debiti v/altre partecipate	6.537.503,00	9.007.440,48	8.759.081,66	6.785.861,82	0,00	0,00
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	166.821.208,57	1.624.559.144,92	1.605.974.507,72	185.405.845,77	75.546.100,12	0,00
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	55.439,40	403.798,24	0,00	459.237,64	0,00	0,00
PDA300	Debiti verso altri fornitori	166.765.769,17	1.624.155.346,68	1.605.974.507,72	184.946.608,13	75.546.100,12	0,00
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	27.560.670,10	226.832.912,38	225.948.233,75	28.445.348,73	0,00	0,00
	Erario c/imposte	4.832.874,63	41.269.654,45	42.557.673,15	3.544.855,93	0,00	0,00
	Erario c/ritenute	14.596.797,78	101.492.087,39	100.442.931,72	15.645.953,45	0,00	0,00
	Debiti per IRAP da versare	6.346.235,41	36.706.229,79	36.971.998,20	6.080.467,00	0,00	0,00
	C/IVA a debito	1.691.530,89	47.054.128,76	45.639.190,09	3.106.469,56	0,00	0,00
	Altri debiti tributari	93.231,39	310.811,99	336.440,59	67.602,79	0,00	0,00
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	23.529.624,08	169.842.553,89	169.454.251,30	23.571.384,66	0,00	0,00
	Debiti verso INPDAP	20.024.422,51	144.442.304,56	144.277.939,13	20.188.787,94	0,00	0,00
	Debiti verso INPS	227.413,79	957.566,49	942.160,89	163.217,33	0,00	0,00
	Debiti verso INAIL	209.959,09	6.447.532,83	6.214.442,39	220.772,27	0,00	0,00
	Debiti verso ONAOSI	329.231,30	513.718,11	472.297,85	325.988,87	0,00	0,00
	Debiti verso ENPAM	117.720,71	0,00	104.795,70	12.925,01	0,00	0,00
	Debiti verso ENPAF	16.993,52	47.463,94	0,00	64.457,46	0,00	0,00
	Altri debiti v/istituti previdenziali	2.603.883,16	17.433.967,96	17.442.615,34	2.595.235,78	0,00	0,00
PDA340	DEBITI V/ALTRI	117.136.781,56	318.753.033,47	326.077.390,85	109.812.424,17	0,00	0,00
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	2.039.753,54	0,00	2.029.028,72	10.724,82	0,00	0,00
PDA360	Debiti v/dipendenti	62.284.487,93	262.767.822,01	264.308.882,90	60.743.427,04	0,00	0,00
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA380	Altri debiti diversi:	52.812.540,09	55.985.211,46	59.739.479,23	49.058.272,31	0,00	0,00
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	26.180.848,52	16.554.455,91	17.751.024,82	24.984.279,60	0,00	0,00
	Altri debiti verso enti pubblici	2.144.132,24	1.160.554,84	1.791.616,15	1.513.070,93	0,00	0,00
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	1.591.703,28	377.711,73	241.380,89	1.728.034,12	0,00	0,00
	Debiti verso personale esterno convenzionato	13.469.457,28	1.500.315,78	3.144.900,44	11.824.872,62	0,00	0,00
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	631.882,23	145.216,52	142.814,49	634.284,26	0,00	0,00
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	524.899,62	2.695.963,44	2.311.137,84	909.725,22	0,00	0,00
	Altri debiti	7.577.626,10	33.388.236,69	34.347.980,34	6.617.882,45	0,00	0,00
	Debiti verso personale esterno non convenzionato	91.222,18	0,00	8.624,26	82.597,92	0,00	0,00
	Debiti verso assistiti	600.768,64	162.756,55	0,00	763.525,19	0,00	0,00

Si riportano di seguito i debiti che nello Stato Patrimoniale consolidato sono stati oggetto di elisione in quanto afferenti ad operazioni infragruppo contraddistinti dalle lettere "R" e "RR":

R	VOCE	DESCRIZIONE	GSA	USL n. 1	USL n. 2	AZ.OSP. PG	AZ.OSP. TR	SOMMA
RR	PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	5.274.096,00	2.987.554,91	-	1.130.849,26	9.392.500,17
RR	PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	20.387.654,94	-	1.052.563,42	21.440.218,36
RR	PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-	274.391,08	-	274.391,08
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	224.269.334,93	-	-	-	-	224.269.334,93
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	100.000,00	-	-	-	-	100.000,00
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	1.494.174,31	43.877.152,28	6.241.834,97	-	14.930,05	51.628.091,61
R	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	5.362.090,24	-	-	5.362.090,24
R	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	116.190.980,47	-	19.034.418,19	731.625,79	1.086.704,80	137.043.729,25
RR	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	2.347.809,82	-	-	-	-	2.347.809,82
RR	PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	99.283.409,51	-	-	-	-	99.283.409,51
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
TOTALE								551.141.574,97

Il consolidamento delle partite infragruppo tra Regione-GSA e Aziende sanitarie regionali non ha prodotto squadrature.

Si riporta di seguito l'esito di tale consolidamento, analogamente a quanto già rappresentato nella parte della Nota Integrativa dedicata ai Crediti:

FSR		
ABA 390	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER FSR	224.269.334,93
PDA 160	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER FSR	224.269.334,93
DIFFERENZA		0,00

SPESA PER MOBILITA' REGIONALE		
ABA 400 ABA 410	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOB. INTRA CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOB. EXTRA	1.494.174,31
PDA 190	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER MOBILITA'	1.494.174,31
DIFFERENZA		0,00

SPESA CORRENTE - EXTRA LEA		
ABA 440	CREDITI AZ. VERSO REGIONE EXTRA LEA	100.000,00
PDA 180	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE EXTRA LEA	100.000,00
DIFFERENZA		0,00

SPESA CORRENTE - ALTRO		
ABA 450	CREDITI AZ. VERSO REGIONE E ALTRO	116.190.980,47
PDA 210	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE E ALTRO	116.190.980,47
DIFFERENZA		0,00

INVESTIMENTI		
ABA 480	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER INVESTIMENTI	99.283.409,51
PDA 231	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER INVESTIMENTI	99.283.409,51
DIFFERENZA		0,00

L. 210/92		
ABA522	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER CONTRIBUTI L. 210/92	2.347.809,82
PDA213	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER CONTRIBUTI L. 210/92	2.347.809,82
DIFFERENZA		0,00

TOTALE		
TOTALE CREDITI AZIENDE VERSO REGIONE		443.685.709,04
TOTALE DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE		443.685.709,04
DIFFERENZA		0,00

Anche con riferimento alle partite relative ai rapporti infragruppo fra aziende, il consolidamento non ha prodotto squadrature.

Si riporta di seguito l'esito di tale consolidamento, analogamente a quanto già evidenziato nella parte della Nota Integrativa dedicata ai Crediti:

INFRAGRUPPO		
ABA 560		28.403.188,23
ABA 570		16.550.712,34
ABA 580		31.394.855,75
	TOTALE CREDITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR	76.348.756,32
PDA 190		50.133.917,30
PDA 200		5.362.090,24
PDA 210		20.852.748,78
	TOTALE DEBITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR	76.348.756,32
DIFFERENZA		0,00

Con riferimento alle variazioni più significative dei debiti rispetto all'esercizio precedente, si illustra quanto segue:

- i **mutui passivi** (PDA000) hanno registrato un decremento pari ad Euro 1.610.416,44 relativo ai mutui rimborsati dall'USL Umbria 1;
- l'**acconto quota FSR verso Stato** (PDA040) ha registrato un decremento per lo stesso importo in primis per effetto della chiusura delle anticipazioni sanità della tesoreria statale e poiché la GSA ha esposto tale valore al netto della quota di Euro 114.001.546,83 relativa all'Anticipazione di tesoreria alla regione Umbria quale parziale finanziamento del Fondo Indistinto (Le Linee guida al Modello SP – DM 24 maggio 2019 prevedono infatti che i Crediti verso Stato per quota FSR siano esposti al netto di tale anticipazione);
- I **debiti vs comuni** (PDA130) hanno subito un incremento pari ad Euro 545.686,05, imputabile prevalentemente all'Azienda USL Umbria 1;
- I **debiti verso altri fornitori** (PDA300) hanno registrato un incremento di Euro 18.180.839,95 imputabile all'ASL Umbria 1 e all'ASL Umbria 2;
- la voce **Debiti v/altri** (PDA340) ha subito una riduzione pari ad Euro 7.324.357,39 nel corso del 2022, dovuta prevalentemente all'Azienda Ospedaliera di Perugia e all'Azienda ospedaliera di Terni.

Tab. 43 – Dettaglio debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
PDA000	MUTUI PASSIVI	0,00	2.603.131,64	0,00	0,00	0,00
	DEBITI V/STATO	0,00	1.636,00	0,00	0,00	1.608.048,11
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	1.540.756,90
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA060	Altri debiti v/Stato	0,00	1.636,00	0,00	0,00	67.291,21
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	254,00	195.444,14
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA					
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	0,00	254,00	195.444,14
PDA130	DEBITI V/COMUNI	7.023,65	772,00	0,00	10.857,34	917.226,49
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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					
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	4.025,65	0,00	0,00	1.804,57	84.616.841,01
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.025,65	0,00	0,00	1.804,57	84.616.841,01
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	1.024.300,60	387.591,00	937.120,00	853.000,00	3.583.850,22
PDA250	Debiti v/enti regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA270	Debiti v/altre partecipate	1.024.300,60	387.591,00	937.120,00	853.000,00	3.583.850,22
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	6.812.007,69	27.728.304,95	10.316.816,81	5.991.257,33	152.620.451,99
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	459.237,64
PDA300	Debiti verso altri fornitori	6.812.007,69	27.728.304,95	10.316.816,81	5.991.257,33	134.098.221,35
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.403,79	712,00	16.818,83	0,00	28.424.414,11
	<i>Erario c/imposte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	3.544.855,93
	<i>Erario c/ritenute</i>	0,00	712,00	16.737,22	0,00	15.628.504,23
	<i>Debiti per IRAP da versare</i>	3.403,79	0,00	81,61	0,00	6.076.981,60
	<i>C/IVA a debito</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	3.101.321,39
	<i>Altri debiti tributari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	72.750,96

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	23.571.384,66
	<i>Debiti verso INPDAP</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	20.188.787,94
	<i>Debiti verso INPS</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	163.217,33
	<i>Debiti verso INAIL</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	220.772,27
	<i>Debiti verso ONAOSI</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	325.988,87
	<i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	2.672.618,25

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	5.141.409,08	1.347.062,84	16.140.448,34	4.093.713,31	83.089.790,60
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	10.724,82	0,00
PDA360	Debiti v/dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	60.743.427,04
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA380	Altri debiti diversi:	5.141.409,08	1.347.062,84	16.140.448,34	4.082.988,49	22.346.363,56
	<i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>	1.430.942,25	865.653,09	15.108.350,00	635.000,00	6.909.473,57
	<i>Altri debiti verso enti pubblici</i>	106.013,25	61.568,10	383.425,45	139.080,77	822.519,52
	<i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>	216.197,12	381.978,98	375.000,00	375.000,00	379.858,02
	<i>Debiti verso personale esterno convenzionato e non convenzionato</i>	2.557.155,96	0,00	0,00	627.061,96	5.856.778,72
	<i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	828.280,60
	<i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>	0,00	0,00	205.891,80	121.846,98	961.658,71
	<i>Altri debiti</i>	831.100,50	37.862,67	67.781,09	2.184.998,78	6.587.794,42

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.636.408,78	966.722,86	0,00
	DEBITI V/STATO	1.609.684,11	0,00	0,00
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	1.540.756,90	0,00	0,00
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0,00	0,00	0,00
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0,00	0,00	0,00
PDA060	Altri debiti v/Stato	68.927,21	0,00	0,00
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	195.698,14	0,00	0,00
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	195.698,14	0,00	0,00
PDA130	DEBITI V/COMUNI	935.879,48	0,00	0,00
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00
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			
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	84.622.671,23	0,00	0,00
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	84.622.671,23	0,00	0,00
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.785.861,82	0,00	0,00
PDA250	Debiti v/enti regionali	0,00	0,00	0,00
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00
PDA270	Debiti v/altre partecipate	6.785.861,82	0,00	0,00
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	185.405.845,77	0,00	0,00
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	459.237,64	0,00	0,00
PDA300	Debiti verso altri fornitori	184.946.608,13	0,00	0,00
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	28.445.348,73	0,00	0,00
	Erario c/imposte	3.544.855,93	0,00	0,00
	Erario c/ritenute	15.645.953,45	0,00	0,00
	Debiti per IRAP da versare	6.080.467,00	0,00	0,00
	C/IVA a debito	3.101.321,39	0,00	0,00
	Altri debiti tributari	72.750,96	0,00	0,00

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	23.571.384,66	0,00	0,00
	Debiti verso INPDAP	20.188.787,94	0,00	0,00
	Debiti verso INPS	163.217,33	0,00	0,00
	Debiti verso INAIL	220.772,27	0,00	0,00
	Debiti verso ONAOSI	325.988,87	0,00	0,00
	Debiti verso ENPAM	12.925,01	0,00	0,00
	Debiti verso ENPAF	64.457,46	0,00	0,00
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	2.595.235,78	0,00	0,00

PDA340	DEBITI V/ALTRI	109.812.424,17	0,00	0,00
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	10.724,82	0,00	0,00
PDA360	Debiti v/dipendenti	60.743.427,04	0,00	0,00
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00
PDA380	Altri debiti diversi:	49.058.272,31	0,00	0,00
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	25.007.126,41	0,00	0,00
	Altri debiti verso enti pubblici	1.513.070,93	0,00	0,00
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	1.728.034,12	0,00	0,00
	Debiti verso personale esterno convenzionato	11.654.659,06	0,00	0,00
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	624.159,08	0,00	0,00
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	1.318.259,96	0,00	0,00
	Altri debiti	6.189.176,91	0,00	0,00
	Debiti verso personale esterno non convenzionato	293.027,95	0,00	0,00
	Debiti verso assistiti	730.757,89	0,00	0,00

Tab. 45 – Dettaglio mutui

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

In riferimento all'assunzione dei mutui o altre forme di indebitamento si precisa quanto segue.

Dal punto di vista normativo la capacità di indebitamento delle Aziende sanitarie umbre è attualmente disciplinata dalla legge regionale 09 -04 -2015 n. 11 "Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali".

In particolare la legge finanziaria del 2004 n. 350/2003 all'articolo 3 ha stabilito che le regioni a statuto ordinario possono, con propria legge, disciplinare l'indebitamento delle aziende sanitarie locali ed ospedaliere. L'articolo 70, comma 3 della legge regionale umbra 09 -04 -2015 n. 11 "Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali" stabilisce che le Aziende Sanitarie regionali, previa autorizzazione della giunta regionale, possono contrarre mutui di durata non superiore a venti anni per il finanziamento di spese di investimento purché l'ammontare complessivo delle rate di ammortamento comprensive di capitali ed interessi non superi il 15 per cento 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 assegnate a titolo di fabbisogno sanitario standard e delle sopravvenienze, insussistenze e plusvalenze attive. L'articolo 70 comma 4 della citata L.R. n. 11/2015 "attribuisce al Collegio Sindacale il compito di verificare in via preventiva la compatibilità economico-finanziaria della proposta di assunzione del mutuo".

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

Nel bilancio consolidato tali Debiti sono stati eliminati per effetto dell'elisione delle voci ABA 560 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione), ABA570(Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione), ABA580 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni) con PDA190 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione), PDA200 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione), PDA210 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni) e pertanto la Tabella espone valore pari a zero.

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL UMBRIA 1	0,00	0,00	0,00
USL UMBRIA 2	0,00	0,00	0,00
AO PERUGIA	0,00	0,00	0,00
AO TERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00

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	Per quanto riguarda l’ASL Umbria 2, Si rileva un incremento dei debiti rispetto all’esercizio 2021 imputabile in prevalenza alla voce debiti vs Regione “Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma” pari a euro 17.341.709,94. Per ulteriori dettagli si rinvia a quanto specificato nella relativa nota integrativa.

15. Ratei e risconti passivi

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

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE	0,00	0,00
BA1660	Energia elettrica attività non commerciale	0,00	0,00
BA1970	Costi di manutenzione e riparazione beni	0,00	0,00
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria	0,00	0,00
BA2020	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	0,00	0,00
BA2050	Canoni di leasing operativo	0,00	0,00
	Altro	0,00	0,00

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	8.139.030,01	0,00
AA0070	Non autosufficienza	-	0,00
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	20.000,00	0,00
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	106.368,78	0,00
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.018.118,07	0,00
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.771,34	0,00
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	12.772,27	0,00
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	40.913,29	0,00
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate a privati	6.082.677,01	0,00
AA0870	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	25.765,48	0,00
AA0970	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	81.196,03	0,00
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	89.920,10	0,00
AA1090	Altri proventi diversi	187.377,07	0,00
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	79,20	0,00
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità	411.187,37	0,00
EA1040	Altre sopravvenienze attive v/terzi	57.884,00	0,00
	Altro	-	0,00

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)		SI	Per ulteriori dettagli si rinvia a quanto specificato nei bilanci d’esercizio delle Aziende Sanitarie (ASL Umbria 1, ASL Umbria 2) con riguardo in particolar modo alla Non Autosufficienza.

16. Conti d'ordine

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

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	1.152.973,87	-	1.069.590,25	83.383,62
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	76.080,00	-	-	76.080,00
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO:	22.464.054,00	-	-	22.464.054,00
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE:	2.218.673,94	92.143,26	-	2.310.817,20
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	-	-	-	-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Beni in contenzioso</i>	-	-	-	-
	<i>Altri impegni assunti</i>	2.218.673,94	92.143,26	-	2.310.817,20

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)?	SI	Beni in comodato dell'Azienda USL Umbria n. 2 (n. 30 fabbricati in comodato d'uso a destinazione sanitaria.
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	Sui conti d'ordine contabilizzati all'USL Umbria 1 risultano iscritti i valori dei beni immobili, fabbricati e terreni, di proprietà di dei Comuni rientranti nell'ambito territoriale della ex ASL n. 2 di Perugia, che devono essere ancora trasferiti all'azienda in questione. L'importo al 31/12/2022 è invariato rispetto a quello al 31/12/2021 ed è relativo al valore dell'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.

17. Contributi in conto esercizio

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Totale	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.596.228.944,29	99.499.805,24	90.056.452,89	1.785.785.202,42	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	152.190,18	152.190,18	

Con riferimento alla Voce **Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale indistinto (AA0030)**, pari ad Euro 1.785.785.202,42, gli importi riportati in corrispondenza della colonna “Quota capitaria” sono stati indicati da tutte le Aziende del SSR, mentre gli importi riportati in corrispondenza della colonna “Funzioni” sono stati indicati esclusivamente dalle Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni.

La voce “Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto “(AA0030) comprende le seguenti voci:

- **“Finanziamento Indistinto” (AA0031)**, pari ad Euro 1.654.915.320,18, comprende risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale, così come risultanti dalle Intese Stato-Regioni Rep. Atti nn. 278-279 del 21 dicembre 2022 al netto di quanto contabilizzato nella Voce AA0032 quali risorse finalizzate dalla Regione a specifiche linee di attività.
- **“Finanziamento indistinto finalizzato da Regione” (AA0032)**, tale voce per complessivi Euro 31.370.077,00 è così dettagliato:
 - Euro 895.189,00 sono riferiti, come da normativa nazionale, agli importi relativi all’esonazione prestazioni di monitoraggio per pazienti ex Covid (decreto legge n. 73/2021 articolo 27, comma 5) per euro 374.620,00; agli importi relativi all’integrazione al finanziamento per l’anno 2022 di cui alla tabella C (Servizi territoriali e ospedalieri di neuropsichiatria infantile e dell’adolescenza) contenuta nell’ allegato 5 alla legge n. 234/2021 e di cui alla Tabella D (Reclutamento straordinario psicologi) contenuta nell’allegato 6 alla legge n. 234/2021 (articolo 1-quater, comma 2, decreto legge n. 228/2021) per euro 148.734,00 e agli importi relativi alla ripartizione delle risorse destinate all’erogazione di contributi per sessioni di psicoterapia (articolo 1-quater, comma 3, decreto legge n. 228/2021 e articolo 25 del decreto legge n. 115/2022) per euro 371.835.
 - Euro 2.979.138,00 relative all’implementazione prime misure PanFlu 2021-2023, finalizzato ai sensi dell’art. 1, c. 261, della L. 30 dicembre 2021, n. 234
 - Euro 27.495.750,00 infine sono le risorse finalizzate dalla Regione alle seguenti linee di attività, che hanno trovato allocazione in specifici capitoli del bilancio regionale 2022, sono relative alla quota di spesa personale per piano territoriale e ospedaliero come da artt. 1 e 2 del decreto legge

n. 34/2020 (Euro 18.081.156,00), alla quota per proroga USCA come da art. 1, cc. 295 e 296, legge n. 234/2021 (Euro 1.561.707,00), alla quota per smaltimento liste d'attesa come da art. 1, c. 278, legge n. 234/2021 (Euro 7.436.700,00) e alla quota per potenziamento servizi territoriali e ospedalieri di neuropsichiatria come da art. 33, cc. 1, 3, decreto legge n. 73/2021 (Euro 416.187,00).

- **“Funzioni” (AA0033)**, sono le funzioni assegnate alle Aziende sanitarie e ospedaliere della Regione Umbria e definite ai sensi di quanto previsto dall’articolo 8-sexies, comma 2, del Decreto legislativo n. 502/1992 e s.m.i. e della DGR n. 411 del 21/04/2023, in particolare la voce AA0034 “Funzioni - Pronto soccorso”, complessivamente pari ad Euro 14.552.600,68 e la voce AA0035 “Funzioni – Altro”, complessivamente pari ad Euro 84.947.204,56.

Il dettaglio della voce AA0030 è dettagliato nella Tabella sottostante:

ART.20,C.2- IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE ART. 1 DEL D.LGS N. 446/97. SANITA'.	232.418.970,05
ART.20,C.2- ADDIZIONALE REGIONALE ALL'I.R.P.E.F.ART. 50 D.LGSN. 446/97. SANITA'.	140.637.000,00
ART.20,C.2- COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL' IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	1.129.003.915,58
ART.20,C.2- FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - ART. 7 DEL D.LGS 18/2/2000 N. 56. SANITA'.	247.830.127,81
ART.20,C.2- ENTRATE DERIVANTI DALLA QUOTA PREMIALE,ART. 2, COMMA 67 BIS, L.191/2009, COME MODIFICATO ART. 9 , COMMA 2 DEL D. LGS. 06/09/2011 N. 149 -TRASF. CORR. DA AMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 2108_S)	35.000.000,00
ART. 20, C. 2 - CONTRIBUTI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER SESSIONI DI PSICOTERAPIA DI CUI ALL'ART.1-QUATER, COMMA 3, DEL D.L. 30/12/2021, N.228	371.835,00
ART.20,C.2-RISORSE PER EMERGENZA COVID19 DI CUI ALL'ART. 27 D.L. 73/2021, ESENZIONE PRESTAZIONI DI MONITORAGGIO PER PAZIENTI EX COVID - RIMBORSO SPESE SOSTENUTE DALLE REGIONI	374.620,00
ART.20,C.2. FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE PER INTERVENTI EMERGENZA COVID19 DI CUI ALL'ART.33 D.L. 73/2021, COMMI 1, 2 E 3-SERVIZI TERRITORIALI E OSPEDALIERI DI NEUROPSICHIATRIA E DELL' ADOLESCENZA, TAB. C) E D) D.L. 73/2021 COME MOD. DA ART.1 QUATER,C.2, D.L. 228/2021	148.734,00
TOTALE FSN REGIONALE INDISTINTO (Voce CE AA0030)	1.785.785.202,42

Tab 51 – Informativa contributi in conto esercizio

Nella tabella 51 vengono dettagliati i **Contributi in conto esercizio (AA0010)**.

I **Contributi in conto esercizio (AA0010)** ammontano complessivamente ad Euro **1.936.946.787,65**, dei quali Euro 1.852.984.700,79 sono relativi al Fondo Sanitario (AA0020). Di questi Euro **1.785.785.202,42** sono relativi alla quota destinata al finanziamento indistinto del Servizio Sanitario Regionale, ed Euro **67.199.498,37** rappresentano il F.S. regionale vincolato (AA0040).

Sono inoltre iscritti Euro 82.281.363,31 a titolo di **Contributi in conto esercizio (extra fondo) (AA0050)**, Euro 69.823.754,44 quali **Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) (AA0140)**, Euro 1.560.723,05 quali **Contributi c/esercizio per ricerca (AA0180)** e Euro 120.000,50 quali **Contributi da Privati (AA0230)**.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0010	Contributi in c/esercizio				1.936.946.787,65		
AA0020	DA REGIONE O.P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				1.852.984.700,79		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DGR n. 411/2023 DGR n. 412/2023 DGR n. 917/2022 DD n. 11008/2022	21/04/2023 21/04/2023 07/09/2022 27/10/2022	Adozione metodologia di definizione dei nuovi criteri di ripartizione alle Aziende Sanitarie regionali delle risorse per l'erogazione dei LEA - Assegnazione del fondo sanitario regionale indistinto 2022 Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2022 e ulteriori risorse Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di atteso, adottato con DGR n. 347 del 13/04/2022 ai sensi della vigente normativa. - Finalizzazione risorse D.L. 73/2021 art. 27, esenzione prestazioni di monitoraggio per pazienti ex COVID. Impegno di spesa per un importo di euro 374.620,00 sul cap. 02356_5 del Bilancio regionale 2022.	1.785.785.202,42		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				67.199.498,37		
	Obiettivi di Piano	DGR n. 413/2023	21/04/2023	Fondo Sanitario Regionale 2022: assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate	13.442.708,67		
	Sanità penitenziaria	DGR n. 413/2023	21/04/2023	Fondo Sanitario Regionale 2022: assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate	3.757.705,99		
	Costi energetici	DGR n. 413/2023	21/04/2023	Fondo Sanitario Regionale 2022: assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate	23.840.419,70		
	Altre vincolate	DD n. 13688/2022 DD n. 13749/2022 DD n. 13771/2022 DD n. 4845/2022 - 9429/2022 - 12808/2022 - 13167/2022 - 843/2023 DD n. 12162/2022 DD n. 3895/2023	27/12/2022 28/12/2022 28/12/2022 17.05.2022 - 19.09.2022 - 06.12.2022 - 15.12.2022 - 26.01.2023 22.11.2022 11.04.2023	Gestione e organizzazione dei corsi di formazione specifica in medicina generale. Quote di finanziamento sanitario vincolate 2022 relative al Superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari e all'Assistenza dei detenuti tossicodipendenti ristretti negli Istituti penitenziari dell' Umbria. Finanziamento sanitario vincolate 2022 - Riabilitazione termale. Quote di finanziamento sanitario vincolate - Remunerazione aggiuntiva farmacie Contributo per i laboratori Farmaci innovativi	26.158.664,01		

AA0050	EXTRA FONDO:				82.281.363,31		
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo):				12.457.608,87		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	DGR n. 292/2022 DGR n. 441/2022 DGR n. 409/2023	30/03/2022 11/05/2022 19/04/2023	Assegnazione e riparto delle ulteriori risorse PRINA anno 2022	12.295.418,69		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	DGR n. 378/2022 DGR n.1257/2022 DD n. 12250/2022 DD n. 12897/2022	27.04.2022 30.11.2022 23.11.2022 07.11.2022	Ricognizione delle prestazioni garantite dal Servizio Sanitario Regionale nell'anno 2022 quali livelli essenziali aggiuntivi di assistenza in attuazione dell'art. 4, co. 1, lett. c) del Patto per la Salute 2010-2012.	152.190,18		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	DD 13575/2022	23/12/2022	"Giornata regionale Lotta alla droga" ex Legge regionale 3 agosto 2022, n. 14	10.000,00		
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 altri soggetti pubblici (extra fondo):				69.823.754,44		
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	DD n. 13756/2022 DGR n. 412/2023 DD n. 13834/2022 DD 2541/2023	28/12/2022 21/04/2023 29/12/2022 07/03/2023	Risorse relative al finanziamento delle prestazioni erogate agli STP 2022 Assegnazione del fondo sanitario regionale indistinto 2022- ulteriori risorse Borse di studio ai medici tirocinanti dei corsi di formazione specifica in Medicina Generale, finanziati con fondi dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) - CUP I94021000070001 Gioco azzardo patologico 2022 PNRR risorse parte corrente Fondo per i test genomici per il carcinoma mammario ormonoresponsivo in stadio precoce - Impegno e Liquidazione di Euro 149.449,00, mediante utilizzo di quote di avanzo vincolato di amministrazione, all'Azienda Ospedaliera di Perugia quale quota assegnata per il 2022 dal Ministero della Salute- Capitolo 03043_5.	5.281.580,86		

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	DPC n. 881/2022 DD n. 13664/2022 D.G.R. n. 479/2023 D.G.R. 1305/2022	del 29/03/2023 del 27/12/2022 del 10/05/2023 del 07/12/2022	- EMERGENZA UCRAINA - Riparto fondo art. 5, co. 4, ordinanza DPC n. 881/2022 - Riparto del fondo istituito in merito alla somministrazione di vaccini in farmacia - Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili a garanzia dell'equilibrio economico finanziario del SSR 2022. - Progetto contrasto bullismo	54.705.048,14		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	DGR n. 1377/2022	22/12/2022	Assegnazione alle Aziende USL regionali delle risorse destinate alla copertura dei costi sostenuti per gli indennizzi di cui alla Legge 210/92 2021-2022	1.915.380,82		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	DD n. 3528/2022 DD n. 2871/2022 DD n. 2664/2022 DD n. 3474/2022	05/12/2022 27/09/2022 07/09/2022 30/11/2022	Liquidazione alle farmacie della usl umbria 1 che hanno presentato corretta documentazione dei compensi per la somministrazione di test diagnostici rapidi per sars-cov-2 "por umbria fse 2014/2020. asse ii - priorità di investimento 9.4	7.921.744,62		
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro	DD n. 6940/2022 DD n. 13318/2022 DD n. 959/2023	07/07/2022 20/12/2022 30/01/2023	Destinazione delle ulteriori risorse disponibili a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario regionale 2021			
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro	DGR 479/2023	10/05/2023	Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del SSR 2022.			

	PER RICERCA:				1.560.723,05		
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-		
	Progetti 5xmille per la ricerca				-		
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				617.610,00		
	Progetti per ricerca finalizzata				-		
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				1.518,00		
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici				1.518,00		
	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici				-		
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				941.595,05		
	Progetto Airc				-		
	Sperimentazioni cliniche del farmaco				941.595,05		

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				120.000,50		
	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere				15.000,50		
	Contributi c/esercizio da enti privati:	DDG 1231/2022	23/11/2022	Rinnovo convenzione iqvia solutions italy srl - raccolta ed elaborazione dati farmaceutici	105.000,00		

TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

1.936.946.787,65

-

Nella Voce **Quota FS regionale - Vincolato** (AA0040), pari ad Euro 67.199.498,37, risultano allocati i contributi vincolati assegnati alla Regione Umbria.

Di seguito il dettaglio della voce AA0040, rilevato nel bilancio consolidato, è rappresentato in dettaglio nella Tabella sottostante:

DESCRIZIONE	IMPORTO
SPERIMENTAZIONE E REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE	421.641,24
QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS. 08/08/91, N. 256)	993.400,44
MEDICINA PENITENZIARIA	111.000,00
OBIETTIVI DI PIANO	13.442.708,67
MEDICINA PENITENZIARIA (ART. 2, COMMA 283, LEGGE N. 244/2007)	3.757.705,99
SUPERAMENTO OPG	828.022,66
RIABILITAZIONE TERMALE	83.457,44
ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE	42.749,40
SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO	148.956,92
REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER ATTIVITA' DI CONTRASTO PAT. INFETT. DL 41 ART. 20 CO. 4	2.275.544,00
CONTRIBUTO PER I LABORATORI	85.085,00
POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE	1.363.500,00
FARMACI INNOVATIVI	19.805.296,91
FONDI PER LA COPERTURA DEI MAGGIORI COSTI DETERMINATI DALL'AUMENTO DEI PREZZI DELLE FONTI ENERGETICHE E AL PERDURARE DEGLI EFFETTI DELLA PANDEMIA	23.840.419,70
TOTALE FINANZIAMENTO VINCOLATO (VOCE AA0040)	67.199.498,37

Nella **Voce Risorse aggiuntive da bilancio regionale copertura extra-lea** (AA0090) pari ad Euro 152.190,18, trovano allocazione i contributi regionali destinati a coprire i costi delle prestazioni ulteriori rispetto ai LEA. La Giunta Regionale con Deliberazione n. 1257 del 30.11.2022 ha proceduto alla "Ricognizione delle prestazioni garantite dal Servizio Sanitario Regionale nell'anno 2022 quali livelli essenziali aggiuntivi di assistenza in attuazione dell'art. 4, co. 1, lett. c) del Patto per la Salute 2010-2012", prevedendo degli importi massimi, in favore delle Aziende USL, per le seguenti tipologie di intervento:

- distribuzione di ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione (DGR n. 721/2005);
- contributo all'acquisto di parrucche a favore di pazienti oncologici sottoposti a chemioterapia;
- prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra (Legge Regionale n. 26/2002).

Successivamente, con la Determinazione Dirigenziale n. 12897 del 07.12.2022 è stato assunto il corrispondente impegno di spesa sul bilancio di previsione regionale dell'esercizio 2022 e disposta la relativa liquidazione sulla base dei dati consuntivati dalle aziende sanitarie regionali.

La voce **Contributi da Regione o Prov. Auto. (Extra fondo) – Altro** (AA0100) pari ad Euro 10.000,00, risulta compilata con il contributo a carico del bilancio regionale 2022 ai sensi di quanto previsto all'art. 2 della legge regionale 03/08/2022, n. 14 "Istituzione della giornata regionale per la lotta alla droga" (DGR n. 1312 del 7/12/2022).

La voce **Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)** (AA0140) è pari ad Euro 69.823.754,44 ed è composta da Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) (AA0141) per Euro 5.281.580,86, da Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (AA0150) per Euro 54.705.048,14 pari ad Euro 5.281.580,86, da Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 (AA0160) per Euro 1.915.380,82 e da Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro (AA0170) per Euro 7.921.744,62.

La voce Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) (AA0141) accoglie in dettaglio:

- risorse di parte corrente finanziate dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) per Euro 3.363.783,36;
- gli importi riconosciuti dal Ministero della Salute a titolo di rimborso delle prestazioni erogate in favore degli STP (Stranieri temporaneamente presenti) di competenza dell'anno 2022 per complessivi Euro 735.185,05;
- le quote extra fondo riguardanti il Fondo per il gioco d'azzardo patologico (GAP), per complessivi Euro 655.600,00;
- il contributo erogato dal Ministero della Salute per il trasferimento del personale della Croce Rossa Italiana (CRI), di cui al DM della Salute del 8 agosto 2022 per complessivi Euro 377.563,45;
- il contributo relativo al Fondo per i test genomici per il carcinoma mammario ormonoresponsivo in stadio precoce, quota assegnata per il 2022, dal Ministero della Salute per euro 149.449,00.

La voce Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (AA0150) è così dettagliata:

- rimborsi di cui all'articolo 5, comma 4, dell'ordinanza n. 881/2022 del Dipartimento della Protezione Civile ricevuti con riferimento all'emergenza Ucraina per Euro 4.772.875,20;
- quota assegnata alla Regione Umbria a valere sul fondo istituito quale contributo statale al ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici relativo agli anni da 2015 a 2018 con l'art. 8 del Decreto-Legge 30 marzo 2023, n. 34 per Euro 47.755.315,00;
- ricavi per contributi, convenzioni e progetti da vari enti pubblici iscritti sia dalla GSA (accesso servizi psicologici, fondi Alzheimer, fondi progetto Contrasto della malnutrizione, Progetto Petra) sia dalle

Aziende regionali (a titolo esemplificativo, fondo somministrazione vaccini in farmacia, progetto For.Migrants della Presidenza del Consiglio dei Ministri, progetto adolescenti del Comune di Perugia, Accordo con ETAB per DCA) per un totale di Euro 2.176.857,94.

Per la Voce Contributi da altri soggetti pubblici (AA0160) si precisa quanto segue.

Con DGR n. 1377 del 22.12.2022 “Assegnazione alle Aziende USL regionali delle risorse destinate alla copertura dei costi sostenuti per gli indennizzi di cui alla Legge 210/92 – anni 2021 e 2022”, la Giunta Regionale ha disposto l’assegnazione di Euro 2.347.809,82. Rispetto all’iniziale assegnazione, effettuata sulla base della stima dei costi disponibile alla data di adozione della sopra citata delibera e a seguito della rendicontazione definitiva dei costi sostenuti dalle Aziende Sanitarie Regionali, ad oggi risulta coperto l’intero onere sostenuto nell’anno 2022, per complessivi Euro 1.915.380,82.

Infine la voce Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro (AA0170), si compone di:

- rimborsi ricevuti dal Commissario Straordinario per l’emergenza Covid, ai sensi dell’art. 5 del D.L. n. 105/2021 e s.m.i., per complessivi Euro 573.564,00;
- le risorse rivenienti dal POR-FSE 2014/2020 destinate a finanziare l’esecuzione dei test diagnostici per l’identificazione del SARSCoV-2 nelle scuole secondarie di secondo grado, nelle scuole primarie e secondarie di primo grado e nei servizi socioeducativi all’infanzia dell’Umbria per Euro 2.282.790,00;
- gli ulteriori contributi derivanti da fondi europei riprogrammati dall’Amministrazione regionale, in particolare la riprogrammazione delle risorse dell’Asse I del POR FESR (Fondo Europeo di Sviluppo Regionale) 2014-2020 (DD 4478 del 27.04.2023) per complessivi Euro 3.503.099,92 a favore delle 4 aziende;
- la riprogrammazione delle risorse dell’Asse II del POR FSE (Fondo Sociale Europeo) 2014-2020 (DD 4479 del 27.04.2023) per complessivi Euro 1.511.000,00 a favore delle 4 aziende;
- contributo relativo al progetto Umbria BioBank di cui è beneficiaria un’azienda regionale, finanziato a valere sul POR FESR 2014-2020 per Euro 51.290,70.

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

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	1.852.984.700,79	-	0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	12.457.608,87	-	0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	1.560.723,05	-	0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	120.000,50	-	0,00%
		1.867.123.033,21	0,00%	0,00%

Con riferimento alla voce **Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (AA0020)**, la Regione Umbria, valutato quanto previsto dal DM 19/09/2012, allo scopo di proseguire l'azione di contenimento della spesa intrapresa e preso atto di quanto comunicato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in ordine alle modalità applicative dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, ha previsto la possibilità per ciascuna Azienda di finanziare immobilizzazioni con contributi in c/esercizio, esclusivamente al caso in cui venga garantita la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione. A tal riguardo si richiama quanto disposto dalla Giunta Regionale con Deliberazione 1326 del 14.12.2022.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	I contributi in conto esercizio contabilizzati dalla GSA sono aumentati del 56% rispetto al valore del 2021. Tale aumento non trova tuttavia corrispondenza a livello di consolidato regionale. Esso è stato infatti determinato, in particolare dall'aumento delle quote di Finanziamento indistinto contabilizzate a ricavo dalla GSA e assegnate alle aziende in corso di chiusura dell'esercizio a supporto dell'equilibrio economico-finanziario del SSR.

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	GSA		ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE										
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)													
AA0350	Prestazioni di ricovero													
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale													
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													
AA0380	Prestazioni di File F													
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale													
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)													67.182.953,63
AA0460	Prestazioni di ricovero													44.080.415,27
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale													11.219.763,54
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero													-
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													-
AA0490	Prestazioni di File F													6.477.114,86
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale													525.131,83
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata													1.303.612,39
AA0520	Prestazioni termali													3.942,42
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso													638.789,11
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)													-
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)													-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali													-
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC													-
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria- mobilità attiva internazionale													2.934.184,21
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)													67.182.953,63
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)													-
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)													1.255.496,53
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)													1.255.496,53
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)													-
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)													68.438.450,16
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)													68.438.450,16

La tabella 53 espone nella prima parte i ricavi da mobilità sanitaria infraregionale (A) che per effetto del consolidamento sono pari a zero.

I ricavi da mobilità sanitaria extraregionale ammontano invece ad Euro 67.182.953,63 (B) corrispondenti alla somma tra il valore della matrice di riparto della mobilità extraregionale approvata dai Presidenti della Conferenza delle Regioni pari ad Euro 64.248.769,42 e del valore della mobilità internazionale pari a Euro 2.934.184,21.

A tale valore si sommano i ricavi per prestazioni sanitarie oggetto di fatturazione diretta pari ad Euro 1.255.496,53(D) per un ammontare complessivo di ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità per Euro 79.026.143,22.

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

Come previsto, nella tabella 54 sono stati elisi i ricavi ed i costi infragruppo relativi a tale tipologia di prestazioni.

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	866.493,84	337.136,93	529.356,91	>100%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	14.488.147,28	13.403.969,88	1.084.177,40	8,09%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0,00%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	313.459,14	413.004,19	- 99.545,05	-24,10%
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)	-	-	-	0,00%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	120.262,50	155.501,27	- 35.238,77	-22,66%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	15.788.362,76	14.309.612,27	1.478.750,49	10,33%

BA 1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	576.884,31	233.836,14	343.048,17	>100%
BA 1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	10.339.541,43	9.155.688,61	1.183.852,82	12,93%
BA 1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	20.797,12	33.473,51	- 12.676,39	-37,87%
BA 1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.430.776,68	987.817,15	442.959,53	44,84%
BA 1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
BA 1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	65.336,69	68.730,00	- 3.393,31	-4,94%
BA 1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	12.433.336,23	10.479.545,41	1.953.790,82	18,64%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	0,00%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.380.948,44	1.243.689,48	137.258,96	11,04%
	Costi diretti aziendali	638.052,17	775.059,56	- 137.007,39	-17,68%
	Costi generali aziendali	1.063.494,97	832.999,72	230.495,25	27,67%
	Fondo di perequazione	1.119.235,77	1.023.701,72	95.534,05	9,33%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	4.201.731,35	3.875.450,48	326.280,87	8,42%

In osservanza a quanto disposto con DGR 1206 del 19.10.2015, le aziende hanno provveduto a quantificare i costi promiscui dell'attività libero-professionale e gli stessi sono stati indicati sulla Tabella qui sopra.

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

Le Aziende Sanitarie espongono i valori relativi ai rimborsi alle altre Aziende del SSR per l'acquisto di beni tra cui significativo risulta l'impatto della distribuzione per conto dei farmaci. A livello consolidato tali partite risultano tuttavia soggette ad elisione e, pertanto, i valori corrispondenti sono stati azzerati.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	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	-
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	-

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	Per quanto riguarda l'ASL Umbria 2, si evidenzia una significativa variazione riguardo la mobilità extraregionale anno 2022
Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
Altre informazioni			

19. Acquisti di beni

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati (BA0030):	204.461.003	43.087.269	247.548.271,96
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	194.972.339	43.087.269	238.059.608,57
Medicinali senza AIC	2.189.970	-	2.189.970,29
Ossigeno e altri gas medicali	7.298.693	-	7.298.693,10
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Prodotti dietetici (BA0250)	3.234.095	-	3.234.095,02
TOTALE	207.695.097,75	43.087.269,23	250.782.366,98

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

Le Aziende Sanitarie espongono i valori relativi ai costi sostenuti per l'acquisto di beni dalle Aziende del SSR che, a livello consolidato, sono pari a zero per loro natura o perché oggetto di elisione.

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0,00
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0,00
Medicinali senza AIC	0,00
Emoderivati di produzione regionale	0,00
Sangue ed emocomponenti	0,00
Dispositivi medici:	0,00
Dispositivi medici	0,00
Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0,00
Prodotti dietetici	0,00
Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
Prodotti chimici	0,00
Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
Altri beni e prodotti sanitari	0,00
Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
Prodotti alimentari	0,00
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0,00
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
Supporti informatici e cancelleria	0,00
Materiale per la manutenzione	0,00
Altri beni e prodotti non sanitari	0,00
TOTALE	0,00

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – SI	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata dalle Aziende Sanitarie attraverso il sistema gestionale SAP 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	Acquisto di Prodotti Farmaceutici ed emoderivati, Dispositivi Medici, prodotti dietetici, materiali per la profilassi igienico sanitaria (vaccini), plasmaderivati.
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	La voce di costo che in valore assoluto ha manifestato un incremento più significativo riguarda gli acquisti di servizi non sanitari, per la componente legata al rincaro dei prezzi della crisi energetica.

L'importo complessivo riferito all'**acquisto di beni** (BA0010) di Euro 415.105.786,71 presenta un decremento rispetto al 2021 di Euro 1.623.246,91.

Tutte le Aziende Sanitarie, ad eccezione della ASL Umbria 2 hanno infatti evidenziato un decremento della spesa incentrato per la quasi totalità sui **beni sanitari** (BA0020), riguardando principalmente le voci di spesa riferite ai **prodotti farmaceutici ed emoderivati** (BA0030), **materiali per profilassi (vaccini)** (BA0260) e **Altri beni e prodotti sanitari** (BA0290).

L'Azienda Ospedaliera di Perugia ha evidenziato che i beni sanitari con un ammontare complessivo di Euro 107.632.925,41 costituiscono, nel 2022, il 30.16% dei costi della produzione e segnano un decremento rispetto al 2021 (ove il costo era di Euro 108.995.393,58) di Euro 1.362.468,17 pari a - 1,50 %.

L'Azienda USL 2 invece ha riportato acquisti di beni sanitari in aumento di Euro 2.818.310,85 imputabile all'incremento dei costi per i dispositivi medici.

Nel 2022 è proseguita la forte azione di coordinamento e monitoraggio per la razionalizzazione della spesa farmaceutica, avviata nel secondo semestre 2021 con la costituzione della Cabina di regia regionale per il governo della spesa farmaceutica.

In particolare, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 305 del 30/03/2022, avente per oggetto "Determinazione dei tetti di spesa della farmaceutica e dei dispositivi medici per l'anno 2022 e misure finalizzate ad incrementare l'appropriatezza prescrittiva", sono state individuate una serie di ulteriori azioni per il contenimento della spesa per farmaci e dispositivi medici, associando agli obiettivi di tipo economico/finanziario anche specifici indicatori di appropriatezza prescrittiva per garantire, nel complesso, un razionale contenimento della spesa pubblica e, allo stesso tempo, un'equilibrata erogazione delle cure a tutti i cittadini.

L'applicazione degli interventi volti alla razionalizzazione della spesa Farmaceutica, ha consentito il raggiungimento di risultati più evidenti rispetto al 2021, come si evince dall'analisi dei dati di Monitoraggio della Spesa Farmaceutica Nazionale e Regionale pubblicati da AIFA, relativi al periodo gennaio-novembre 2022.

20. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	GSA		ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE										
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)													
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base													
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica													
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale													
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													
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F													
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)													84.390.869,11
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base													595.099,73
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica													1.353.666,83
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale													12.077.002,60
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa													0,00
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica													0,00
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera													42.694.836,81
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F													6.335.536,70
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione													428.903,73
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario													763.723,02
BA1550	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale													20.142.099,69
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)													84.390.869,11
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)													0,00
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)													699.416,42
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)													699.416,42
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)													0,00
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)													85.090.285,53
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)													85.090.285,53

La tabella 58 espone nella prima parte i costi da mobilità sanitaria infraregionale (A) che per effetto del consolidamento sono pari a zero.

I costi da mobilità sanitaria extraregionale ammontano invece ad Euro 84.390.869,11 (B) corrispondenti al valore della matrice di riparto della mobilità extraregionale approvata dai Presidenti della Conferenza delle Regioni.

A tale valore si sommano i costi per prestazioni sanitarie oggetto di fatturazione diretta pari ad Euro 699.416,42 (D) per un ammontare complessivo di costi per prestazioni sanitarie in mobilità per Euro 85.090.285,53.

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

Nel processo di consolidamento le voci (BA0470, BA0540, BA0910, BA0970 e BA1040) relative alla mobilità intraregionale sono state oggetto di elisione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	103.509.272,82	108.834.248,84	-5.324.976,02	-5%
BA0420	- da convenzione	102.914.173,09	108.232.946,92	-5.318.773,83	-5%
BA0430	Costi per assistenza MMG	71.294.498,15	72.676.879,46	-1.382.381,31	-2%
BA0440	Costi per assistenza PLS	13.407.387,35	13.102.146,94	305.240,41	2%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	15.826.284,55	19.903.525,04	-4.077.240,49	-20%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.386.003,04	2.550.395,48	-164.392,44	-6%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	595.099,73	601.301,92	-6.202,19	-1%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	120.749.204,29	125.550.266,90	-9.852.440,29	-8%
BA0500	- da convenzione	119.395.537,46	123.929.203,92	-4.533.666,46	-4%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	1.353.666,83	1.621.062,98	-267.396,15	-16%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	41.242.195,64	43.326.728,22	-2.084.532,58	-5%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.700,00	875.755,48	-870.055,48	-99%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	12.077.002,60	12.851.235,48	-774.232,88	-6%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	18.472.629,05	18.033.345,19	439.283,86	2%
BA0580	- da privato	9.891.297,05	10.706.071,90	-814.774,85	-8%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.972.459,62	4.123.062,88	-150.603,26	-4%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.918.837,43	6.583.009,02	-664.171,59	-10%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	795.566,94	860.320,17	-64.753,23	-8%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	10.225.760,95	9.258.116,59	967.644,36	10%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00	0,00	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	6.763.592,48	6.074.340,73	689.251,75	11%
BA0690	- da privato (extraregionale)	3.462.168,47	3.183.775,86	278.392,61	9%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	15.360.864,65	22.732.824,12	-7.371.959,47	-32%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0740	- da privato	15.360.864,65	22.732.824,12	-7.371.959,47	-32%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	9.937.238,39	9.255.746,03	681.492,36	7%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0790	- da privato	9.937.238,39	9.255.746,03	681.492,36	7%

	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	82.702.490,47	99.791.781,95	-17.089.291,48	-17%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	42.694.836,81	60.952.940,70	-18.258.103,89	-30%
BA0840	- da privato	30.077.840,51	28.463.479,33	1.614.361,18	6%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	0,00	0,00	0,00	-
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	0,00	0,00	0,00	-
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	20.401.314,92	19.910.807,62	490.507,30	2%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	9.676.525,59	8.552.671,71	1.123.853,88	13%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.929.813,15	10.375.361,92	-445.548,77	-4%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	29.686.661,60	28.637.507,63	1.049.153,97	4%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	351.150,09	471.132,21	-119.982,12	-25%
BA0940	- da privato (intraregionale)	25.296.461,99	24.047.964,58	1.248.497,41	5%
BA0950	- da privato (extraregionale)	4.039.049,52	4.118.410,84	-79.361,32	-2%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	6.335.536,70	11.386.529,30	-5.050.992,60	-44%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	6.335.536,70	6.183.050,31	152.486,39	2%
BA1000	- da privato (intraregionale)	0,00	5.203.478,99	-5.203.478,99	-100%
BA1010	- da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	428.903,73	757.502,43	-328.598,70	-43%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	428.903,73	627.623,26	-198.719,53	-32%
BA1070	- da privato	0,00	122.628,82	-122.628,82	-100%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	7.250,35	-7.250,35	-100%

I costi per l'**assistenza specialistica ambulatoriale** (BA0530) hanno registrato un decremento pari ad Euro 2.084.532,58 (pari al 5% ca) mentre quelli per l'**assistenza riabilitativa** (BA0640) hanno registrato un incremento pari ad Euro 967.644,36 (pari all'10% ca), quelli per l'**assistenza integrativa** (BA0700) hanno subito un decremento pari ad Euro 7.371.959,47 (pari al 32% ca). I costi per la **protesica** (BA0750) sono aumentati di Euro 681.492,36 (pari al 7% ca), la **psichiatrica residenziale e semiresidenziale** (BA0900) ha subito un incremento di Euro 1.049.153,97 (pari al 4% ca).

Il costo per **prestazioni di distribuzione farmaci File F** (BA0960), ha subito un forte decremento pari ad Euro 5.050.992,60 (pari al 44% ca). Il costo per l'**assistenza ospedaliera** (BA0800) ha subito anch'esso una forte riduzione pari ad Euro 17.089.291,48 (pari al 17% ca) mentre il costo relativo a **prestazioni termali in convenzione** (BA1030) ha subito un decremento pari ad Euro 328.598,70 (pari al 43% ca).

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

Nella Tabella 60 le voci (BA1340, BA1360, BA1460 e BA1500) sono esposte al netto della mobilità intraregionale, delle partite infragruppo.

Si precisa che nella voce **Rimborsi, assegni e contributi sanitari** (BA1280) sono compresi i Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione pari ad Euro **14.216.521,31** che riguardano principalmente il contributo annuale assegnato all'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale (ARPA) la quale rientra nell'area del consolidamento limitatamente alla quota di contributo rilevata dalla GSA.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	13.290.717,69	12.909.935,96	380.781,73	3%
BA 1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA 1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA 1120	- da pubblico (Extraregione)	763.723,02	891.516,27	-127.793,25	-14%
BA 1130	- da privato	12.526.994,67	12.018.419,69	508.574,98	4%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	72.975.625,34	59.296.762,44	13.678.862,90	23%
BA 1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA 1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA 1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	-
BA 1180	- da privato (intraregionale)	68.642.875,70	54.658.761,55	13.984.114,15	26%
BA 1190	- da privato (extraregionale)	4.332.749,64	4.638.000,89	-305.251,25	-7%
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	12.433.336,23	10.479.545,41	1.953.790,82	19%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	24.844.102,15	24.145.877,80	698.224,35	3%
BA 1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.711.375,37	2.366.767,43	-655.392,06	-28%
BA 1300	Rimborsi per cure all'estero	13.121,75	58.101,39	-44.979,64	-77%
BA 1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516,19	14.216.521,31	-3.005,12	0%
BA 1320	Contributo Legge 210/92	1.915.380,82	1.921.775,42	-6.394,60	0%
BA 1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.990.708,02	5.582.712,25	1.407.995,77	25%
BA 1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-

	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	25.785.815,90	29.627.636,08	-3.841.820,18	-13%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	650.863,59	228.356,32	422.507,27	>100%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	24.934.385,99	29.001.614,95	-4.067.228,96	-14%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	6.321.210,32	5.828.590,98	492.619,34	8%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.421.992,53	2.308.057,74	-886.065,21	-38%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	343.278,87	980.014,52	-636.735,65	-65%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.841.837,84	8.291.479,13	-449.641,29	-5%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	3.154.791,20	3.379.437,89	-224.646,69	-7%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.851.275,23	8.214.034,69	-2.362.759,46	-29%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	200.566,32	397.664,81	-197.098,49	-50%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	200.566,32	329.448,80	-128.882,48	-39%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	68.216,01	-68.216,01	-100%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	19.227.146,74	6.587.769,67	12.639.377,07	>100%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	0,00	0,00	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	348.266,33	378.844,53	-30.578,20	-8%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	17.338.123,51	4.604.505,14	12.733.618,37	>100%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.540.756,90	1.604.420,00	-63.663,10	-4%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	20.142.099,69	53.109,55	20.088.990,14	>100%
	TOTALE	188.698.843,74	143.100.636,91	45.598.206,83	32%

I costi per Prestazioni di trasporto sanitario (BA1090) risultano in aumento per Euro 380.781,73 (pari al 3 % ca), così come per i costi per Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria (BA1140) presentano un incremento pari a 13.678.862,90 (23 %).

In deciso aumento risultano i costi di Compartecipazione al personale per attività libero professionale (BA1200) con un incremento di Euro 1.953.790,82 mentre le Consulenze collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie (BA1350) per Euro 25.785.815,90,04 hanno subito un decremento pari al 13% ca. Si rileva un netto incremento degli Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria (BA1490) pari ad Euro 19.227.146,74.

I costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale (BA1550), pari ad Euro 20.142.099,69, risultano in notevole aumento.

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Si evidenzia di seguito il dettaglio degli acquisti di servizi sanitari da privato effettuati dalle Aziende Sanitarie regionali nel rispetto della normativa vigente in ordine ai tetti di spesa previsti e riportati nei rispettivi Bilanci di esercizio.

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	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2022	1.352.990,80	1.352.990,80	1.352.990,80	1.352.990,80	0,00	0,00	1.352.990,80
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2022	1.239.762,96	1.239.762,96	1.239.762,96	1.239.762,96	0,00	0,00	1.239.762,96
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2022	287.095,31	287.095,31	287.095,31	287.095,31	0,00	0,00	287.095,31
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2022	22.297,63	22.297,63	22.297,63	22.297,63	0,00	0,00	22.297,63
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Fisiochinesiterapia	2022	65.915,62	66.120,00	65.915,62	65.915,62	0,00	0,00	65.915,62
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Cardiologia	2022	41.573,91	42.532,00	41.573,91	41.573,91	0,00	0,00	41.573,91
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Visita Ortopedica	2022	3.887,20	2.934,00	3.887,20	3.887,20	0,00	0,00	3.887,20
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039924	01206930545	Fisiochinesiterapia	2022	48.244,54	82.510,00	48.244,54	48.244,54	0,00	0,00	48.244,54
FISIONATURAL CENTER	069936	02557710544	Fisiochinesiterapia	2022	33.238,00	33.238,00	33.238,00	33.238,00	0,00	0,00	33.238,00
STUDIO FISIOTERAPICO FISIOGAMA snc	039944	02649000540	Fisiochinesiterapia	2022	97.703,62	90.908,00	97.703,62	97.703,62	0,00	0,00	97.703,62
CENTRO CHIROTERAPICO UMBRO s.r.l	039920	00280190547	Fisiochinesiterapia	2022	83.195,85	83.330,00	83.195,85	83.195,85	0,00	0,00	83.195,85
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Fisiochinesiterapia	2022	96.056,51	104.384,00	96.056,51	96.056,51	0,00	0,00	96.056,51
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Fisiochinesiterapia	2022	73.228,82	73.228,82	73.228,82	73.228,82	0,00	0,00	73.228,82

STUDIO RADIOLOGICO MILANI	039917	00645030545	Radiologia	2022	54.118,75	44.000,00	54.118,75	54.118,75	0,00	0,00	54.118,75
STUDIO RADIOLOGICO MILANI	039917	00645030545	Ecografia	2022	21.589,35	34.222,00	21.589,35	21.589,35	0,00	0,00	21.589,35
STUDIO RADIOLOGICO LUCHERON	039931	02342750540	Radiologia	2022	23.465,91	23.466,00	23.465,91	23.465,91	0,00	0,00	23.465,91
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Radiologia	2022	6.635,35	9.778,00	6.635,35	6.635,35	0,00	0,00	6.635,35
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Radiologia	2022	16.095,26	13.688,00	16.095,26	16.095,26	0,00	0,00	16.095,26
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Radiologia	2022	6.906,75	9.778,00	6.906,75	6.906,75	0,00	0,00	6.906,75
PROTOS SRL	039930	00780350542	Radiologia	2022	8.394,26	9.778,00	8.394,26	8.394,26	0,00	0,00	8.394,26
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Rmn / Tac	2022	1.854.258,86	1.769.544,00	1.854.258,86	1.854.258,86	0,00	0,00	1.854.258,86
PROTOS SRL	039930	00780350542	Rmn / Tac	2022	1.046.582,27	1.018.600,00	1.046.582,27	1.046.582,27	0,00	0,00	1.046.582,27
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Tac	2022	112.161,49	117.332,00	112.161,49	112.161,49	0,00	0,00	112.161,49
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Rmn	2022	156.630,29	146.666,00	156.630,29	156.630,29	0,00	0,00	156.630,29
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Ecografia	2022	97.635,23	145.484,00	97.635,23	97.635,23	0,00	0,00	97.635,23
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ecografia	2022	50.148,17	51.856,00	50.148,17	50.148,17	0,00	0,00	50.148,17
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ecografia	2022	79.370,75	68.172,00	79.370,75	79.370,75	0,00	0,00	79.370,75
PROTOS SRL	039930	00780350542	Ecografia	2022	30.583,07	34.222,00	30.583,07	30.583,07	0,00	0,00	30.583,07
POLIAMBULATORIO CAPOCCHI	039912	00442440541	Elettromiografia	2022	44.586,00	44.586,00	44.586,00	44.586,00	0,00	0,00	44.586,00
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Cardiologia	2022	18.043,20	19.556,00	18.043,20	18.043,20	0,00	0,00	18.043,20
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Ecocolordopple Carotideo	2022	11.793,51	9.778,00	11.793,51	11.793,51	0,00	0,00	11.793,51
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Visita Urologica	2022	1.951,36	2.932,00	1.951,36	1.951,36	0,00	0,00	1.951,36
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Rmn / Tac extra regione	2022	33.086,62	41.066,00	33.086,62	33.086,62	0,00	0,00	33.086,62
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Tac extra regione	2022	243,15	880,00	243,15	243,15	0,00	0,00	243,15
PROTOS SRL	039930	00780350542	Rmn / Tac extra regione	2022	62.973,12	78.222,00	62.973,12	62.973,12	0,00	0,00	62.973,12
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Mammografia	2022	13.575,69	19.556,00	13.575,69	13.575,69	0,00	0,00	13.575,69

FLEXORLAB S.r.l.	039980	03442440545	Ossigenoterapia	2022	48.550,96	48.888,00	48.550,96	48.550,96	0,00	0,00	48.550,96
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2022	187.692,61	187.692,61	187.692,61	187.692,61	0,00	0,00	187.692,61
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2022	464.459,70	464.459,70	464.459,70	464.459,70	0,00	0,00	464.459,70
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2022	29.644,82	29.644,82	29.644,82	29.644,82	0,00	0,00	29.644,82
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2022	15.778,92	15.778,92	15.778,92	15.778,92	0,00	0,00	15.778,92
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Visita Ortopedica	2022	6.938,32	9.778,00	6.938,32	6.938,32	0,00	0,00	6.938,32
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Visita Fisiatrice	2022	1.661,68	1.466,00	1.661,68	1.661,68	0,00	0,00	1.661,68
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Visita Ortopedica	2022	2.673,20	2.673,20	2.673,20	2.673,20	0,00	0,00	2.673,20
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Cardiologia	2022	20.584,65	23.044,00	20.584,65	20.584,65	0,00	0,00	20.584,65
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Elettromiografia	2022	7.580,97	7.334,00	7.580,97	7.580,97	0,00	0,00	7.580,97
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ricoveri residenti	2022	3.724.580,25	3.724.580,25	3.724.580,25	3.724.580,25	0,00	0,00	3.724.580,25
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ricoveri extra regione	2022	2.731.941,46	2.731.941,46	2.731.941,46	2.731.941,46	0,00	0,00	2.731.941,46
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	Ricoveri residenti	2022	4.818.338,00	4.818.338,00	4.818.338,00	4.818.338,00	0,00	0,00	4.818.338,00
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	Ricoveri extra regione	2022	2.217.140,00	2.217.140,00	2.217.140,00	2.217.140,00	0,00	0,00	2.217.140,00
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ricoveri residenti	2022	4.207.137,28	4.207.137,28	4.207.137,28	4.207.137,28	0,00	0,00	4.207.137,28
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ricoveri extra regione	2022	2.508.141,70	2.508.141,70	2.508.141,70	2.508.141,70	0,00	0,00	2.508.141,70
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Ricoveri residenti	2022	1.838.525,63	1.838.525,63	1.838.525,63	1.838.525,63	0,00	0,00	1.838.525,63
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Ricoveri extra regione	2022	1.271.692,52	1.271.692,52	1.271.692,52	1.271.692,52	0,00	0,00	1.271.692,52
CASA DI CURA VILLA AURORA \$	052401	03301860544	Ricoveri residenti	2022	504.352,07	504.352,07	504.352,07	504.352,07	0,00	0,00	504.352,07
ISTITUTO PROSPERIUS TIBERINO	018803	02309070544	Ricoveri ed altre prestazioni	2022	9.676.521,60	10.500.000,00	9.676.521,60	9.676.521,60	0,00	0,00	9.676.521,60
FSIOCAM	000116	03562020549	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	6.638,00	6.638,00	6.638,00	6.638,00	0,00	0,00	6.638,00
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	919,00	919,00	919,00	919,00	0,00	0,00	919,00

CAIROLI	028806	03144200544	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	56,00	56,00	56,00	56,00	0,00	0,00	56,00
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	3.555,00	3.555,00	3.555,00	3.555,00	0,00	0,00	3.555,00
SWISSLAB di Rita Berchtold	039938	02715920548	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	884,00	884,00	884,00	884,00	0,00	0,00	884,00
GEOCHIM	028801	01612200541	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	2.135,00	2.135,00	2.135,00	2.135,00	0,00	0,00	2.135,00
CENTRO MEDICO UMBRO	000228	03522600547	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	786,00	786,00	786,00	786,00	0,00	0,00	786,00
L.A.R.I.	039934	00433700549	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	126,00	126,00	126,00	126,00	0,00	0,00	126,00
GALENO	039906	00450040548	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	630,00	630,00	630,00	630,00	0,00	0,00	630,00
CLINILAB	039903	00618390546	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	611,00	611,00	609,00	609,00	2,00	2,00	609,00
TIFERNO	018801	03448060545	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	2.541,00	2.541,00	2.541,00	2.541,00	0,00	0,00	2.541,00
STUDIO FISIOTERAPICO FISIOGAMA snc	039944	02649000540	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	165,00	165,00	165,00	165,00	0,00	0,00	165,00
CRABION	038802	02388940542	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	1.015,00	1.015,00	1.015,00	1.015,00	0,00	0,00	1.015,00
LAB2000 SNC	049906	02359500549	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	1.770,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00	0,00	0,00	1.770,00
FLEMING	049905	00656980547	Tamponi - "Protocollo Figliuolo"	2022	1.449,00	1.449,00	1.449,00	1.449,00	0,00	0,00	1.449,00
CASA DI CURA LIOTTI Spa Perugia	100704 - 039908	01678940543	Degenza -Chirurgia Ambulatoriale	2022	1.569.519,89	6.082.152,32	1.569.519,89	1.569.519,89	0,00	0,00	1.569.519,89
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE Srl Perugia	100702 - 039911	00455310540	Degenza-Chirurgia Ambulatoriale	2022	1.111.203,50	6.646.820,32	1.111.203,50	1.111.203,50	0,00	0,00	1.111.203,50
CASA DI CURA CLINICA LAMI Spa Perugia	100703 - 039909	01517840540	Degenza-Chirurg.Ambulatoriale	2022	1.241.115,93	5.508.352,00	1.241.115,93	1.241.115,93	0,00	0,00	1.241.115,93
CASA DI CURA VILLA FIORITA Srl Perugia	100701 - 039910	00494160542	Degenza-Chirurgia Ambulatoriale	2022	757.535,73	1.682.007,00	757.535,73	757.535,73	0,00	0,00	757.535,73
CASA DI CURA VILLA AURORA Spa Foligno	100705 - 052401	00201490547	Degenza-Chirurgia Ambulatoriale	2022	1.069.282,07	1.575.455,79	1.069.282,07	1.069.282,07	0,00	0,00	1.069.282,07
CASA DI CURA VILLA AURORA Spa Foligno - Extraregione	100705 - 052401	00201490547	Degenza-Chirurgia Amb. Extraregione	2022	1.202.585,47	1.194.091,21	1.202.585,47	1.202.585,47	0,00	0,00	1.202.585,47
CIDAT srl Terni - Orvieto	030184 - 033334 - 101101	00574680559	Diagnostica per Immagini	2022	340.653,83	340.749,93	340.653,83	340.653,83	0,00	0,00	340.653,83
CIDAT srl Terni	030184 - 033334	00574680559	Fisiokinesiterapia	2022	56.035,17	56.058,22	56.035,17	56.035,17	0,00	0,00	56.035,17
Servizi Sanitari srl Terni	033333	00636640559	Diagnostica per Immagini	2022	341.279,84	341.286,23	341.279,84	341.279,84	0,00	0,00	341.279,84

Servizi Sanitari srl Terni	033333	00636640559	Fisiokinesiterapia	2022	39.672,28	39.825,65	39.672,28	39.672,28	0,00	0,00	39.672,28
ABC Life Studio medico associato Terni	033338	00775030554	Fisiokinesiterapia	2022	21.360,13	21.985,55	21.360,13	21.360,13	0,00	0,00	21.360,13
BIOSANA srl Terni	033335	00616900551	Fisiokinesiterapia	2022	63.409,45	63.677,53	63.409,45	63.409,45	0,00	0,00	63.409,45
Centro Attività Motorie Tre Srl Terni	033336	01382740551	Fisiokinesiterapia	2022	36.213,53	36.437,77	36.213,53	36.213,53	0,00	0,00	36.213,53
Centro Attività Motorie Tre Srl Terni	033336	01382740551	Diagnostica per Immagini	2022	58.191,86	58.204,27	58.191,86	58.191,86	0,00	0,00	58.191,86
Soc. ERREMEDICA Snc Terni	033337	00655180552	Fisiokinesiterapia	2022	29.088,55	29.088,55	29.088,55	29.088,55	0,00	0,00	29.088,55
FISIOCENTER snc Orvieto	033346	00613970557	Fisiokinesiterapia	2022	34.538,28	34.538,28	34.538,28	34.538,28	0,00	0,00	34.538,28
Centro di Fisiokinesiterapia di Lausi E. & C. s.a.s. Terni	033339	01271350553	Fisiokinesiterapia	2022	23.257,46	23.257,46	23.257,46	23.257,46	0,00	0,00	23.257,46
ZENIT srl Amelia	033345	00819080565	Fisiokinesiterapia	2022	36.120,56	36.120,56	36.120,56	36.120,56	0,00	0,00	36.120,56
Medicenter Group srl Terni	123500	04816131009	Diagnostica per Immagini	2022	348.005,08	349.240,77	348.005,08	348.005,08	0,00	0,00	348.005,08
Jacaroni Centro Diagnostico srl Terni	123700	01296810557	Diagnostica per Immagini	2022	245.678,17	245.694,92	245.678,17	245.678,17	0,00	0,00	245.678,17
Centro Medico LA QUINTANA srl Foligno	053101	13754451006	Diagnostica per Immagini	2022	374.084,91	320.134,01	374.084,91	374.084,91	0,00	0,00	374.084,91
FISIOMEDICA S.r.l.s. Giano dell'Umbria	085301	03398280549	Diagnostica per Immagini	2022	38.145,06	38.145,06	38.145,06	38.145,06	0,00	0,00	38.145,06
CENTRO MEDICO SPOLETO srl	081500	03250020546	Diagnostica per Immagini	2022	56.335,94	56.475,80	56.335,94	56.335,94	0,00	0,00	56.335,94
COMEDICA srl	124001	01560980557	Diagnostica per Immagini	2022	97.971,44	97.971,44	97.971,44	97.971,44	0,00	0,00	97.971,44
CASA DI CURA VILLA FIORITA SRL	039910	00494160542	Assistenza ospedaliera	2022	420.946,80		420.946,80	420.946,80	0,00	0,00	420.946,80
CASA DI CURA CLINICA LAMI SPA	039909	01517840540	Assistenza ospedaliera	2022	103.919,60		103.919,60	103.919,60	0,00	0,00	103.919,60
CASA DI CURA LIOTTI SPA	039908	01678940543	Assistenza ospedaliera	2022	190.957,98		190.957,98	190.957,98	0,00	0,00	190.957,98
PORTA SOLE CASA DI CURA SRL	039911	00455310540	Assistenza ospedaliera	2022	156.348,40		156.348,40	156.348,40	0,00	0,00	156.348,40

Altre informazioni relative ad acquisti di servizi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<p>AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>	<p>SI</p>	<p>L'azienda USL 2, in linea con il trend anche delle altre Aziende Sanitarie, in riferimento all'acquisto dei servizi sanitari ha registrato un decremento di 27.650.898.71.</p> <p>In particolare il decremento della voce è determinato dalla riduzione dei costi relativi alla mobilità extraregionale che sono stati registrati sulla base dei valori indicati dalla Regione con nota ns prot. 51323 del 06.03.23.</p> <p>Si registra anche una riduzione di tutti quei fattori produttivi che nel 2021 avevano registrato un incremento dei costi relativamente all'emergenza pandemica (Medicina di Base per somministrazione Vaccini ed effettuazione tamponi, Consulenze, Collaborazioni, Interinali di lavoro dell'Area sanitaria e Socio-sanitaria, Contratti Covid).</p>

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato.

<p>AS02 – SI</p>	<p>CASE DI CURA</p> <p>Con D.G.R. n. 1516 del 20/12/2018 la Regione ha emanato le “Linee guida per la stipula degli accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario Regionale per periodo 2019-2021 e definizione dei volumi finanziari massimi per gli anni 2018-2019”, confermando il libero accesso dei cittadini umbri nelle strutture del territorio regionale di cui alla D.G.R. n.857/2017.</p> <p>La successiva D.G.R. n.124 del 25.02.2019 la Regione Umbria ha definito le linee attuative della D.G.R. n.1516/2018.</p> <p>Per l'anno 2022 sono state, quindi, applicate le Linee guida di cui alla D.G.R. n. 1516/2018 e alla D.G.R. n.214/2019 sopra richiamate.</p> <p>In particolare, per ogni Casa di Cura è stato definito un unico volume finanziario massimo per tutti i residenti della Regione Umbria, senza distinzione di Azienda USL di provenienza. L'Azienda USL sul cui territorio insiste la Casa di Cura ha provveduto alla stipula ed alla gestione dell'accordo contrattuale, nel rispetto del volume finanziario regionale, per tutti i pazienti della Regione Umbria.</p> <p>Con D.G.R. n.1251 del 10/12/2021 “Accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2021 e linee guida controlli 2020/2021” la Regione Umbria ha stabilito i volumi finanziari massimi per le Case di Cura private per l'anno 2021, rideterminando, tra gli altri, il tetto extra regionale ed il tetto minimo da garantire per le prestazioni intraregionali della Casa di Cura Villa Aurora.</p>
-------------------------	--

	<p>STRUTTURE DI DIAGNOSTICA Gli accordi contrattuali per l'erogazione di prestazioni di specialistica ambulatoriale, diagnostica per immagini e diagnostica strumentale sono stati sottoscritti, in esito alla Manifestazione di interesse ed in attuazione della sentenza del TAR Umbria n. 298 del 30/04/2021, per il periodo dal 1° aprile al 31 dicembre 2021. Per l'anno 2022 le stesse Strutture hanno operato in proroga ai sensi delle disposizioni regionali di cui alle Deliberazioni di Giunta Regionale n. 298/2022, n. 664/2022 e n. 1019/2022, sopra richiamate.</p> <p>STRUTTURE DI FISIOTERAPIA Gli accordi contrattuali per l'erogazione di prestazioni fisioterapiche, di cui alla Delibera del Commissario Straordinario n. 454 del 26/06/2019 sono stati sottoscritti per il triennio 2019-2021. Anche in questo caso, per l'anno 2022 le stesse Strutture hanno operato in proroga ai 80 sensi delle disposizioni regionali di cui alle Deliberazioni di Giunta Regionale n. 298/2022, n. 664/2022 e n. 1019/2022.</p>
--	---

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

AS03 – SI	<p>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Le Aziende USL 1 e USL 2 hanno indicato i soggetti, l'oggetto e l'importo delle collaborazioni attivate per i quali dati si rinvia alle singole note integrative delle aziende.</p>
------------------	---

L'importo complessivo riferito all'**Acquisto di servizi sanitari** (BA0400) di Euro 608.876.972,98 risulta sostanzialmente in linea con la precedente annualità.

A livello di singola Azienda Sanitaria i costi in questione hanno visto decrementi, ma il processo di consolidamento ha portato ad un risultato complessivo che rispecchia il 2021, per effetto delle elisioni infragruppo.

Il decremento della voce è determinato dalla riduzione dei costi relativi alla Mobilità extraregionale e a tutti quei fattori produttivi che nel 2022 avevano registrato un incremento dei costi relativamente all'emergenza pandemica (Medicina di base per somministrazione vaccini e tamponi), (Consulenze, collaborazioni, interinali di lavoro dell'area sanitaria e sociosanitaria, Contratti Covid).

Tra i beni sanitari, come già anticipato, è compresa anche la spesa farmaceutica che la Legge di stabilità 2017 (n. 232/2016), art. 1 c. 398 ha modificato in modo rilevante definendo la spesa per acquisti diretti sia in termini quantitativi che qualitativi: alla spesa farmaceutica, determinata sulla base dei consumi effettivi (totale acquisti, più rimanenze iniziali, meno rimanenze finali), è decurtata la spesa per farmaci innovativi oncologici e la spesa per farmaci oggetto di rimborsi AIFA non ancora pervenuti (note di credito da ricevere).

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Nella Tabella 62 le voci (BA1630, BA1720, BA1730, BA1740 e BA1850) sono espone al netto delle partite infragruppo.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	189.369.109,72	162.199.705,81	27.169.403,91	16,75%
BA 1580	Lavanderia	14.717.963,83	14.516.009,97	201.953,86	1,39%
BA 1590	Pulizia	27.367.710,43	27.594.590,01	- 226.879,58	-0,82%
BA 1600	Mensa	9.844.804,41	8.775.091,50	1.069.712,91	12,19%
BA 1610	Riscaldamento	30.283.259,46	13.999.036,61	16.284.222,85	>100%
BA 1620	Servizi di assistenza informatica	6.796.213,84	6.677.655,10	118.558,74	1,78%
BA 1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.442.077,54	3.797.853,39	- 355.775,85	-9,37%
BA 1640	Smaltimento rifiuti	9.495.999,44	8.782.854,62	713.144,82	8,12%
BA 1650	Utenze telefoniche	2.330.073,08	2.374.873,10	- 44.800,02	-1,89%
BA 1660	Utenze elettricità	27.891.532,87	17.948.791,53	9.942.741,34	55,40%
BA 1670	Altre utenze	7.229.758,04	9.552.109,53	- 2.322.351,49	-24,31%
BA 1680	Premi di assicurazione	2.097.259,04	1.813.243,11	284.015,93	15,66%
BA 1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA 1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.381.026,20	4.556.700,04	824.326,16	18,09%
BA 1740	Altri servizi non sanitari da privato:	42.491.431,54	41.810.897,30	680.534,24	1,63%
	Spese di pubblicità	71.822,53	165.021,87	- 93.199,34	-56,48%
	Spese postali	853.205,76	587.650,33	265.555,43	45,19%
	Spese condominiali e Vigilanza	900.648,18	1.288.178,79	- 387.530,61	-30,08%
	Facchinaggio	105.948,39	179.679,32	- 73.730,93	-41,03%
	Spese legali	385.311,51	301.861,54	83.449,97	27,65%
	Abbonamenti, riviste e libri	296.714,36	282.700,37	14.013,99	4,96%
	Altre spese generali e amministrative	519.812,16	770.832,71	- 251.020,55	-32,56%
	Ossigenoterapia domiciliarire	1.648.033,95	53.981,30	1.594.052,65	>100%
	Gestione magazzino farmaceutico ed economale	1.007.713,10	939.971,11	67.741,99	7,21%
	Oneri personale Comitato Etico	76.655,95	194.958,96	- 118.303,01	-60,68%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	25.829,08	19.809,71	6.019,37	30,39%
	Servizi di Tesoreria	22.693,42	15.869,62	6.823,80	43,00%
	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	15.045,65	15.280,55	- 234,90	-1,54%
	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	156.433,04	149.652,99	6.780,05	4,53%
	Servizi prenotazione riscossione CUP - Numero unico sanità Nus e vari da Puntozero scarl	6.538.544,76	6.254.347,99	284.196,77	4,54%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	29.867.019,70	30.591.100,14	- 724.080,44	-2,37%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.966.791,79	2.679.868,42	286.923,37	10,71%
BA 1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA 1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	693.687,95	342.770,36	350.917,59	102,38%
BA 1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.137.655,10	2.221.620,96	- 83.965,86	-3,78%
BA 1790	Consulenze non sanitarie da privato	225.164,74	309.167,23	- 84.002,49	-27,17%
BA 1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA 1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	318.526,55	341.839,06	- 23.312,51	-6,82%
BA 1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.083.101,44	864.527,08	218.574,36	25,28%
BA 1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	510.862,37	706.087,59	- 195.225,22	-27,65%
BA 1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	135.448,74	115.477,10	19.971,64	17,29%
BA 1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA 1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	106.448,74	80.818,17	25.630,57	31,71%
BA 1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	29.000,00	34.658,93	- 5.658,93	-16,33%
	FORMAZIONE	1.561.723,56	1.362.378,69	199.344,87	14,63%
BA 1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	977.774,75	948.198,55	29.576,20	3,12%
BA 1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	583.948,81	414.180,14	169.768,67	40,99%
	TOTALE	193.897.625,07	166.241.952,92	27.655.672,15	16,64%

Il totale dei costi per **Acquisti di servizi non sanitari** (BA1560) ammonta ad Euro 193.897.625,07, con un incremento rispetto all'anno precedente (17% ca).

L'importo complessivo sopra riportato è composto prevalentemente dalla voce **Servizi non sanitari** (BA1570) comprensiva a titolo esemplificativo da costi per lavanderia, mensa degenti, servizio di pulizie, riscaldamento, utenze, smaltimento rifiuti, altri servizi non sanitari da privato, per complessivi Euro 189.369.109,72, in aumento per Euro 27.169.403,91 (pari al 16,75%).

Le altre voci sono rappresentate da **Consulenze, collaborazioni, interinale altre prestazioni di lavoro non sanitarie** (BA1750) per complessivi Euro 2.966.791,79, con un incremento di Euro 286.923,37 (pari al 10,71%) e da costi di **Formazione esternalizzata e non** (BA1880) per Euro 1.561.723,56, in aumento per Euro 199.344,87 (pari al 14,63%).

Le singole Aziende Sanitarie hanno motivato l'incremento della spesa sostenuta dovuto principalmente all'aumento dei costi per energia e riscaldamento.

A conferma di quanto esposto, si evidenzia l'incremento di Euro 16.284.222,85 (>100%) della voce Riscaldamento (BA1610) e l'incremento di Euro 9.942.741,34 (>100%) della voce Utenze elettricità (BA1660).

Altre informazioni relative agli acquisti di servizi non sanitari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	La spesa per Servizi non sanitari ha registrato un incremento pari al 16,75 % rispetto all'esercizio precedente. Le voci con incrementi più significativi sono il riscaldamento, le utenze per elettricità e altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici. L'Azienda Usl 2 ha specificato che la voce in esame registra un incremento complessivo di Euro 8.551.444,59 determinato dall'incrementi dei costi energetici (riscaldamento, utenze elettricità), dal costo della Pulizia, della Vigilanza, dello smaltimento rifiuti.

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. Ciascuna azienda sanitaria della Regione ha indicato nel corrispondente bilancio d'esercizio i soggetti, l'oggetto e l'importo delle collaborazioni attivate cui si fa rinvio.
------------------	--

Tab. 63– Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA 1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	11.699.235,99	12.228.729,50	-529.493,51	-4%
BA 1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.398.265,04	2.391.978,57	6.286,47	0%
BA 1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.281.390,23	19.714.600,34	1.566.789,89	8%
BA 1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.677,50	77.499,63	-75.822,13	-98%
BA 1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	748.759,73	831.737,83	-82.978,10	-10%
BA 1970	Altre manutenzioni e riparazioni	7.602.409,39	6.978.063,19	624.346,20	9%
BA 1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-
	TOTALE	43.731.737,88	42.222.609,06	1.509.128,82	4%

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Le manutenzioni ordinarie riguardano attività di riparazione necessarie a mantenere l'efficienza del cespite e rappresentano spese di natura corrente; le manutenzioni incrementative o straordinarie comportano un miglioramento sostanziale e misurabile delle caratteristiche del cespite suscettibile di migliorarne la capacità, la produttività ovvero di prolungarne la vita utile. Gli interventi di manutenzione sono classificati all'interno dell'una o dell'altra categoria a seguito di analitica valutazione tecnica da parte della competente Direzione.

In particolare:

- I costi sostenuti per mantenere in efficienza i beni strumentali, garantendone così la vita utile prevista e conservando la loro capacità e produttività originari sono attribuibili alla manutenzione ordinaria;
- I costi per trasformazione, ampliamenti e nuova costruzione sostenuti per adattare le dimensioni dei beni alle cresciute esigenze produttive dell'azienda sono attribuibili alla manutenzione incrementativa.

Altre informazioni relative a manutenzioni e riparazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	La voce in esame risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente, in parziale aumento (+ 4% ca). In particolare risultano in decremento le voci Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi (-97%), fabbricati e loro pertinenze (-4 % ca) e Manutenzione e riparazione automezzi (-10% ca). Risultano in aumento la voce Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche (+7% ca) e la voce Altre manutenzioni e riparazioni (+ 9% ca).

Le spese di **Manutenzione e riparazione** (BA1910) ammontano complessivamente ad Euro 43.731.737,88, in aumento rispetto al 2021 per Euro 1.509.128,82.

Le voci che presentano le principali economie sono **Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze** (BA1920) di Euro 11.699.235,99 con un decremento di Euro 529.493,51 e **Manutenzione e riparazione agli automezzi** (BA1960) che presenta una spesa di Euro 748.759,73 in riduzione rispetto al precedente anno per Euro 82.978,10.

In aumento invece risultano le spese per **Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche** (BA1940) esposte per Euro 21.281.390,23 con un incremento di Euro 1.566.789,89.

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2022	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	14.717.964	0	14.717.964	0%
BA1590	Pulizia	27.367.710	0	27.367.710	0%
BA1600	Mensa	9.844.804	0	9.844.804	0%
BA1610	Riscaldamento	30.283.259	11.496.547	18.786.712	38%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	6.796.214	0	6.796.214	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.442.078	0	3.442.078	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	9.495.999	0	9.495.999	0%
BA1650	UtENZE telefoniche	2.330.073	0	2.330.073	0%
BA1660	UtENZE elettricità	27.891.533	7.537.057	20.354.476	27%
BA1670	Altre utenze	7.229.758	0	7.229.758	0%
BA1680	Premi di assicurazione	2.097.259	0	2.097.259	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.381.026	0	5.381.026	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	42.491.432	0	42.491.432	0%
	Spese di rappresentanza	0	0	0	-
	Spese di pubblicità	71.823	0	71.823	0%
	Spese postali	853.206	0	853.206	0%
	Quote per spese condominiali e vigilanza	900.648	0	900.648	0%
	Spese legali	385.312	0	385.312	0%
	Abbonamenti, riviste e libri	296.714	0	296.714	0%
	Altre spese generali e amministrative	519.812	0	519.812	0%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	25.829	0	25.829	0%
	Servizi di Tesoreria	22.693	0	22.693	0%
	Oneri personale Comitato Etico	76.656	0	76.656	0%
	Altre spese di funzionamento Comitato Etico	0	0	0	-
	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	15.046	0	15.046	0%
	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	156.433	0	156.433	0%
	Facchinaggio	105.948	0	105.948	0%
	servizi prenotazione riscossione CUP - Numero unico sanità Nus e vari da partecipata Puntozero scarl	6.538.545	0	6.538.545	0%
	Ossigenoterapia domiciliarire	1.648.034	0	1.648.034	0%
	Gestione magazzino farmaceutico ed economale	1.007.713	0	1.007.713	0%
	Altri servizi non sanitari appaltati - da privato	29.867.020	0	29.867.020	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	977.775	0	977.775	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	583.949	0	583.949	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	43.731.738	14.995.594	28.736.144	34%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	11.699.236	5.916.576	5.782.660	51%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.398.265	110.545	2.287.720	5%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.281.390	8.968.472	12.312.918	42%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.678	0	1.678	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	748.760	0	748.760	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	7.602.409	0	7.602.409	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	-
	TOTALE	234.662.571	34.029.198	200.633.374	15%

Tab. 65– Dettaglio canoni di leasing

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:			7.318.709,13		1.696.824,93	83.383,62
locazione operativa per un periodo di 4 anni di n. 2 sistemi di eliminacode per la S.C. di oncologia Medica	2412/2018 508/2019	01/07/2019	208.858,63	30/06/2023	52.216,48	26.108,24
locazione operativa di n. 13 sistemi di eliminacode per strutture varie	137/2019 745/2019	16/09/2019	41.724,00	15/09/2023	10.431,16	7.388,72
Acquisto sistema robotico Da Vinci - Rif. Offerte 70/05.07.2017 e 74/13.07.2017	789/2017	11/07/2017	5.436.930,00	10/07/2022	797.819,00	
Aggiornamento e servizio di manutenzione monodose e posta pneumatica	568/2017	01/07/2017	1.323.700	30/06/2022	264.740	
Coloratore per laboratorio	342/2019	02/06/2019	86.537	31/05/2024	17.307	24.518
Attrezzature sanitarie S.C. Anatomia Patologica	741/2019	01/02/2020	12.810	11/02/2023	4.270	712
Automezzi	453/2016	18/10/2021	2.869	30/06/2022	3.007	
Automezzi	293/2016	23/11/2021	2.142	30/06/2022	1.678	
Automezzi	74088/23	16/05/2022	27.914	15/05/2027	3.459	24.657
Fotocopiatrici multifunzioni	338/2018 e altre	01/06/2018	175.225	31/05/2021	58.408	
Altro					483.489,16	
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:			-		-	-
			-		-	-

La tabella 65 espone il totale della voce “Leasing finanziari” (Euro 1.213.335,77) e presenta una differenza rispetto alla voce del consolidato (BA2040) “Canoni di leasing” (Euro 1.696.824,93), pari ad Euro 483.489,16 riferibile a canoni di “Leasing operativo” dell’azienda USL Umbria 1.

21. Costi del personale

In relazione all'analisi dei costi per il personale riferiti all'anno 2022, si rileva un incremento complessivo rispetto all'anno 2021. Occorre tuttavia sottolineare che detto aumento di costo è da attribuire all'applicazione del nuovo CCNL 2019-2021 dell'Area negoziale del comparto, siglato il 2 novembre 2022 e alla conseguente attuazione degli adeguamenti contrattuali previsti. Analizzando in dettaglio, gli incrementi di costo più consistenti si realizzano proprio nei profili ove il personale del comparto è più consistente (ruolo sanitario e ruolo tecnico).

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	553.993.228,72	543.678.205,04	10.315.023,68	1,90%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	250.301.569,65	254.716.855,44	- 4.415.285,79	-1,73%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	230.275.059,47	234.273.850,81	- 3.998.791,34	-1,71%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	218.626.181,59	219.802.869,13	- 1.176.687,54	-0,54%
	Voci di costo a carattere stipendiale	130.823.050,75	132.977.102,84	- 2.154.052,09	-1,62%
	Retribuzione di posizione	26.490.433,72	25.144.523,81	1.345.909,91	5,35%
	Indennità di risultato	3.965.433,73	3.747.671,80	217.761,93	5,81%
	Altro trattamento accessorio	8.386.610,88	9.023.926,39	- 637.315,51	-7,06%
	Oneri sociali su retribuzione	48.590.896,91	48.621.169,81	- 30.272,90	-0,06%
	Altri oneri per il personale	369.755,60	288.474,48	81.281,12	28,18%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	11.621.022,27	14.443.126,07	- 2.822.103,80	-19,54%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.298.391,90	8.319.320,96	- 1.020.929,06	-12,27%
	Retribuzione di posizione	940.000,84	1.112.418,53	- 172.417,69	-15,50%
	Indennità di risultato	154.257,78	191.734,09	- 37.476,31	-19,55%
	Altro trattamento accessorio	531.095,09	694.257,05	- 163.161,96	-23,50%
	Oneri sociali su retribuzione	2.696.732,91	3.358.885,23	- 662.152,32	-19,71%
	Altri oneri per il personale	543,75	766.510,21	- 765.966,46	-99,93%
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	27.855,61	27.855,61	-	0,00%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	20.026.510,18	20.443.004,63	- 416.494,45	-2,04%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indet.</i>	18.605.800,52	19.716.879,94	- 1.111.079,42	-5,64%
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.025.783,45	12.180.549,24	- 1.154.765,79	-9,48%
	Retribuzione di posizione	2.076.609,76	2.050.616,61	25.993,15	1,27%
	Indennità di risultato	828.979,24	634.570,84	194.408,40	30,64%
	Altro trattamento accessorio	444.576,67	419.391,93	25.184,74	6,01%
	Oneri sociali su retribuzione	4.144.530,97	4.287.005,88	- 142.474,91	-3,32%
	Altri oneri per il personale	85.320,43	144.745,44	- 59.425,01	-41,05%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	1.420.709,66	726.124,69	694.584,97	95,66%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.039.440,83	444.306,96	595.133,87	>100%
	Retribuzione di posizione	7.016,74	5.576,91	1.439,83	25,82%
	Indennità di risultato	13.936,27	38.428,43	- 24.492,16	-63,73%
	Altro trattamento accessorio	18.124,14	12.580,02	5.544,12	44,07%
	Oneri sociali su retribuzione	342.191,68	170.232,37	171.959,31	>100%
	Altri oneri per il personale	-	55.000,00	- 55.000,00	-100,00%
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	303.691.659,07	288.961.349,60	14.730.309,47	5,10%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indet.</i>	288.144.291,61	263.598.976,33	24.545.315,28	9,31%
	Voci di costo a carattere stipendiale	191.250.910,92	173.892.045,64	17.358.865,28	9,98%
	Straordinario e indennità personale	7.271.348,21	6.776.516,25	494.831,96	7,30%
	Retribuzione per produttività personale	9.264.338,02	9.353.009,21	- 88.671,19	-0,95%
	Altro trattamento accessorio	15.750.261,82	14.627.061,33	1.123.200,49	7,68%
	Oneri sociali su retribuzione	64.413.288,87	58.539.277,86	5.874.011,01	10,03%
	Altri oneri per il personale	194.143,77	411.066,04	- 216.922,27	-52,77%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo det.</i>	15.547.367,46	25.362.373,27	- 9.815.005,81	-38,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.032.809,78	16.838.336,44	- 6.805.526,66	-40,42%
	Straordinario e indennità personale	566.838,03	703.377,15	- 136.539,12	-19,41%
	Retribuzione per produttività personale	257.565,13	547.174,81	- 289.609,68	-52,93%
	Altro trattamento accessorio	951.999,62	1.238.022,12	- 286.022,50	-23,10%
	Oneri sociali su retribuzione	3.737.690,50	6.034.951,11	- 2.297.260,61	-38,07%
	Altri oneri per il personale	464,40	511,64	- 47,24	-9,23%
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	-

L'ammontare complessivo del **Costo del personale** (BA2080) risulta pari, al netto dell'IRAP, ad Euro 658.530.518,90, in aumento rispetto all'anno 2021 per Euro 13.041.711,34.

In merito al **personale del ruolo sanitario** (BA2090) che espone l'importo di Euro 553.993.228,72, la voce che presenta il maggior decremento rispetto all'anno precedente risulta il **Costo del personale dirigente del ruolo sanitario** (BA2100) che riporta un totale di Euro 250.301.569,65, in diminuzione per Euro 4.415.285,79 (pari al 2% ca).

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	2.103.451,74	2.237.113,50	- 133.661,76	-5,97%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.772.660,25	1.884.508,32	- 111.848,07	-5,94%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	1.654.835,47	1.864.832,83	- 209.997,36	-11,26%
	Voci di costo a carattere stipendiale	650.318,06	663.088,17	- 12.770,11	-1,93%
	Retribuzione di posizione	410.716,59	510.716,28	- 99.999,69	-19,58%
	Indennità di risultato	244.560,97	289.796,22	- 45.235,25	-15,61%
	Altro trattamento accessorio	35.421,14	5.632,02	29.789,12	>100%
	Oneri sociali su retribuzione	313.818,71	393.416,73	- 79.598,02	-20,23%
	Altri oneri per il personale	-	2.183,41	- 2.183,41	-100,00%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	117.824,78	19.675,49	98.149,29	>100%
	Voci di costo a carattere stipendiale	70.143,65	12.861,18	57.282,47	>100%
	Retribuzione di posizione	2.137,14	2.137,14	-	0,00%
	Indennità di risultato	22.435,46	-	22.435,46	-
	Altro trattamento accessorio	18,94	-	18,94	-
	Oneri sociali su retribuzione	23.089,52	4.677,17	18.412,35	>100%
	Altri oneri per il personale	0,07	-	0,07	-
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	330.791,49	352.605,18	- 21.813,69	-6,19%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	217.968,31	271.695,15	- 53.726,84	-19,77%
	Voci di costo a carattere stipendiale	160.531,76	206.305,94	- 45.774,18	-22,19%
	Straordinario e indennità personale	-	869,21	- 869,21	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale	2.016,24	2.425,60	- 409,36	-16,88%
	Altro trattamento accessorio	17,82	-	17,82	-
	Oneri sociali su retribuzione	55.402,49	62.094,40	- 6.691,91	-10,78%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	112.823,18	80.910,03	31.913,15	39,44%
	Voci di costo a carattere stipendiale	78.467,43	59.491,22	18.976,21	31,90%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	7.402,07	2.308,03	5.094,04	>100%
	Oneri sociali su retribuzione	26.953,68	19.110,78	7.842,90	41,04%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-

Il **personale del ruolo professionale** (BA2230) di importo complessivo pari ad Euro 2.103.451,74, è composto da **Costi del personale dirigente ruolo professionale** (BA2240) per Euro 1.772.660,25 che presenta una variazione in diminuzione per Euro 111.848,07 (pari al - 5% ca) e dal **Costo del personale comparto ruolo professionale** (BA2280) di Euro 330.791,49, anch'esso in diminuzione per Euro 21.813,69 (pari al 6% ca). La variazione complessiva per i Costi del personale ruolo professionale risulta essere di Euro 133.661,76 (pari al 6% ca).

Tab. 68– Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	73.260.168,36	70.839.367,84	2.420.800,52	3,42%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	143.433,90	155.052,95	- 11.619,05	-7,49%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	143.433,90	155.052,95	- 11.619,05	-7,49%
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.730,80	51.398,18	- 5.667,38	-11,03%
	Retribuzione di posizione	41.147,08	41.147,08	-	0,00%
	Indennità di risultato	32.829,82	32.238,65	591,17	1,83%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	23.726,20	30.269,04	- 6.542,84	-21,62%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	73.116.734,46	70.684.314,89	2.432.419,57	3,44%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	63.211.111,34	62.325.416,89	885.694,45	1,42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.533.523,11	42.100.457,28	433.065,83	1,03%
	Straordinario e indennità personale	1.724.017,68	1.620.226,87	103.790,81	6,41%
	Retribuzione per produttività personale	1.819.349,81	1.651.238,70	168.111,11	10,18%
	Altro trattamento accessorio	2.736.512,95	2.777.952,44	- 41.439,49	-1,49%
	Oneri sociali su retribuzione	14.379.168,56	13.962.484,95	416.683,61	2,98%
	Altri oneri per il personale	18.539,23	213.056,65	- 194.517,42	-91,30%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	9.905.623,12	8.358.898,00	1.546.725,12	18,50%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.669.367,78	5.596.555,92	1.072.811,86	19,17%
	Straordinario e indennità personale	333.978,48	299.912,27	34.066,21	11,36%
	Retribuzione per produttività personale	114.394,87	100.576,57	13.818,30	13,74%
	Altro trattamento accessorio	408.317,09	400.277,80	8.039,29	2,01%
	Oneri sociali su retribuzione	2.379.564,90	1.961.575,44	417.989,46	21,31%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-

In riferimento al **personale del ruolo tecnico** (BA2320) la spesa complessiva risulta essere 73.260.168,36, con un incremento rispetto al 2021 per Euro 2.420.800,52 (pari al 3% ca) che deriva quasi esclusivamente dal **Costo del personale comparto ruolo tecnico** (BA2370) che espone un totale di Euro 73.116.734,46 con uno scostamento in aumento di Euro 2.432.419,57 (pari al 3% ca).

Tab. 69– Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	29.173.670,08	28.734.121,18	439.548,90	1,53%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.594.697,93	2.241.709,65	352.988,28	15,75%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.918.925,89	1.897.036,99	21.888,90	1,15%
	Voci di costo a carattere stipendiale	663.278,47	684.448,69	- 21.170,22	-3,09%
	Retribuzione di posizione	625.778,05	588.440,94	37.337,11	6,35%
	Indennità di risultato	181.568,39	166.049,20	15.519,19	9,35%
	Altro trattamento accessorio	55.327,43	45.686,43	9.641,00	21,10%
	Oneri sociali su retribuzione	386.835,97	403.413,38	- 16.577,41	-4,11%
	Altri oneri per il personale	6.137,58	8.998,35	- 2.860,77	-31,79%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	675.772,04	344.672,66	331.099,38	96,06%
	Voci di costo a carattere stipendiale	314.789,49	163.290,91	151.498,58	92,78%
	Retribuzione di posizione	163.564,89	82.425,08	81.139,81	98,44%
	Indennità di risultato	39.519,77	11.946,67	27.573,10	>100%
	Altro trattamento accessorio	4.353,78	3.867,57	486,21	12,57%
	Oneri sociali su retribuzione	153.544,11	77.765,95	75.778,16	97,44%
	Altri oneri per il personale	-	5.376,48	- 5.376,48	-100,00%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	26.578.972,15	26.492.411,53	86.560,62	0,33%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	24.959.309,32	25.734.585,46	- 775.276,14	-3,01%
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.514.585,91	18.130.849,62	- 616.263,71	-3,40%
	Straordinario e indennità personale	83.488,56	81.678,46	1.810,10	2,22%
	Retribuzione per produttività personale	808.545,98	860.443,28	- 51.897,30	-6,03%
	Altro trattamento accessorio	879.479,05	828.906,55	50.572,50	6,10%
	Oneri sociali su retribuzione	5.566.113,33	5.670.161,11	- 104.047,78	-1,84%
	Altri oneri per il personale	107.096,49	162.546,44	- 55.449,95	-34,11%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.619.662,83	757.826,07	861.836,76	>100%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.181.469,86	541.842,77	639.627,09	>100%
	Straordinario e indennità personale	9.756,66	6.446,62	3.310,04	51,35%
	Retribuzione per produttività personale	23.195,93	12.746,24	10.449,69	81,98%
	Altro trattamento accessorio	16.448,03	18.920,52	- 2.472,49	-13,07%
	Oneri sociali su retribuzione	388.792,35	177.869,92	210.922,43	>100%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-

Il **personale del ruolo amministrativo** (BA2410), con un costo di Euro **29.173.670,08** evidenzia una variazione in aumento per Euro 439.548,90 (pari al 1% ca) incentrata nel **costo del personale comparto ruolo amministrativo** (BA2460).

Le tabelle precedenti mostrano un costo del personale complessivo per il sistema regionale pari ad Euro 658.530.518,90.

Ai fini della verifica del rispetto del tetto di spesa, individuato DGR n 581/2021 (per l'anno 2021 pari ad Euro 539.197.119,00) tuttavia, la spesa deve essere rilevata secondo i criteri fissati dal MEF, per la verifica dell'adempimento ag); i dati di spesa da considerare per tale rilevazione, dunque, non sono coincidenti con quelli di bilancio, oggetto di analisi, ma, partendo da questi, si ottengono per effetto di una successiva elaborazione tenendo conto dei parametri di rilevazione indicati dal MEF.

A tale proposito è utile rammentare che, a differenza dell'esercizio 2021, a partire dall'anno 2022 non è stato più possibile portare in detrazione i costi sostenuti per il reclutamento finalizzato alla gestione dell'emergenza da Covid-19 così come, invece era permesso nelle due annualità precedenti.

Il DL 34/2020, tuttavia, consente di conteggiare, in deroga ai limiti di spesa previsti dalla legislazione vigente in materia di personale, per l'anno 2022, il costo sostenuto per quel personale che, se pur reclutato per fronteggiare l'emergenza sanitaria, è stato successivamente impiegato per consolidare gli strumenti di potenziamento sanitario concepiti in occasione della pandemia.

Nel corso dell'anno 2022 sono state effettuate rilevazioni periodiche al fine di monitorare eventuali scostamenti dall'obiettivo sopra richiamato. A consuntivo sono stati acquisiti dalle Aziende del SSR i dati definitivi che, a seguito di consolidamento, hanno evidenziato il rispetto del tetto regionale sopra ricordato.

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	Il totale del costo del personale nel 2022 ammonta ad Euro 658.530.518,90 , a fronte di un costo nel 2021 di Euro 645.488.807,56 con un incremento di Euro 13.041.711,34, equivalente al +2,02 % .
------------------	--

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2022	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2022	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2022	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2022	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2022	IMPORTO FONDO AL 31/12/2022	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO INZIALE ANNO 2022
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	52.321.019,17	53.942.795,47					53.942.795,47	1.621.776,30	0,00
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	41.893.643,37	42.313.979,64					42.313.979,64	420.336,27	0,00
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	8.889.019,95	9.472.580,96					9.472.580,96	583.561,01	0,00
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.538.355,85	2.156.234,87					2.156.234,87	617.879,02	0,00
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	5.656.587,22	5.118.001,65					5.118.001,65	-538.585,57	0,00
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	4.454.877,93	4.170.993,12					4.170.993,12	-283.884,81	0,00
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	510.632,32	511.405,02					487.980,23	-22.652,09	-23.424,79
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	691.076,97	435.603,51					459.028,30	-232.048,67	23.424,79
PERSONALE NON DIRIGENTE	67.602.815,26	72.919.929,37					73.236.487,37	5.633.672,11	316.558,00
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	35.454.983,82	37.905.040,00					37.905.040,00	2.450.056,18	0,00
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	22.925.130,97	24.410.533,24					24.514.215,24	1.589.084,27	103.682,00
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	9.222.700,47	10.604.356,13					10.817.232,13	1.594.531,66	212.876,00
TOTALE	125.580.421,65	131.980.726,49					132.297.284,49	6.716.862,84	316.558,00

In riferimento alla tabella 70 si precisa inoltre quanto segue.

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

Il medesimo comma dispone altresì l'abrogazione, a decorrere dal 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 3, 4, 5, 6, in quanto ininfluenti ai fini della quantificazione dei fondi contrattuali dell'anno 2022.

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 8.

I Fondi Contrattuali della Dirigenza P.T.A. sono stati incrementati in applicazione del CCNL Area Funzioni Locali 2016/18 sottoscritto in data 17/12/2020, sul Fondo della Posizione e sul fondo della Retribuzione di Risultato. Gli incrementi sono pari agli importi risultanti dalla colonna 8.

Il Fondo Fasce del Comparto è stabilmente incrementato di un importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce 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 in applicazione dell'art.80- comma 3- lett. a) del CCNL Comparto Sanità del 21/05/2018, in applicazione dell'art. 101, comma 1, CCNL Comparto Sanità 02/11/2022 e in applicazione dell'art. 103, comma 7 del CCNL Comparto Sanità 02/11/2022.

Il Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica del Comparto è stabilmente incrementato in applicazione dell'art. 102, comma 5 del CCNL Comparto Sanità 02/11/2022. Gli importi riportati nella colonna 8 ricomprendono detti incrementi.

22. Oneri diversi di gestione

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.649.454,82	3.691.953,27	957.501,55	25,93%
BA2520	Perdite su crediti	2,30	9,35	- 7,05	-75,40%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:	2.148.036,62	2.177.082,37	- 29.045,75	-1,33%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	732.683,60	796.844,19	- 64.160,59	-8,05%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	641.218,26	560.563,60	80.654,66	14,39%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	535.329,61	566.736,93	- 31.407,32	-5,54%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	238.805,15	252.937,65	- 14.132,50	-5,59%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale	-	-	-	-
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali	-	-	-	-
BA2550	Altri oneri diversi di gestione:	3.326.931,80	2.999.798,28	327.133,52	10,91%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	1.772.934,95	1.530.126,08	242.808,87	15,87%
	Contravvenzioni	1.790,03	77,50	1.712,53	>100%
	Indennità e oneri sociali per commissioni - Attività Medico Legale	1.493.736,25	1.452.199,00	41.537,25	2,86%
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	58.470,57	17.395,70	41.074,87	>100%
	Svalutazione scorte sanitarie	-	-	-	-
	Svalutazione scorte non sanitarie	-	-	-	-
	Altre svalutazioni	-	-	-	-
	TOTALE	10.124.425,54	8.868.843,27	1.255.582,27	14,16%

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?	SI	Si è registrata nel corso dell'esercizio un aumento pari al 14% ca rispetto all'esercizio precedente. I maggiori incrementi riguardano le indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo (+ 14% ca) e le indennità/oneri sociali per commissioni varie (+ 15% ca).

23. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	91.585.596,24	24.692.648,52	66.892.947,72	>100%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	730.137,60	667.577,38	62.560,22	9,37%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.393.498,54	638.098,75	755.399,79	>100%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	34.463.280,23	22.875.505,04	11.587.775,19	50,66%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	54.956.679,87	469.467,35	54.487.212,52	>100%
	<i>Franchigie assicurative</i>	-	-	-	-
	<i>Accantonamenti per altri contenziosi con fornitori</i>	-	-	-	-
	<i>Accantonamenti per rischi RC professionale</i>	30.000,00	30.000,00	-	0,00%
	<i>Accantonamenti per rischi su liti e arbitraggi</i>	140.000,00	432.069,00	- 292.069,00	-67,60%
	<i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i>	10.000,00	-	10.000,00	-
	<i>Altri accantonamenti per rischi</i>	54.776.679,87	7.398,35	54.769.281,52	740290,49%
BA2751	Altri accantonamenti per interessi di mora	42.000,00	42.000,00	-	0,00%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.200.000,00	1.270.000,00	- 70.000,00	-5,51%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	12.513.306,16	14.925.941,55	- 2.412.635,39	-16,16%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.indistinto finalizzato	2.839.592,45	75.217,20	2.764.375,25	>100%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.276.943,33	6.351.711,71	- 5.074.768,38	-79,90%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	7.317.786,18	4.366.159,99	2.951.626,19	67,60%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	914.746,80	1.136.169,51	- 221.422,71	-19,49%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	164.237,40	2.996.683,14	- 2.832.445,74	-94,52%
BA2820	Altri accantonamenti:	61.120.027,93	72.145.183,79	- 11.025.155,86	-15,28%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.126.866,94	3.800.511,53	326.355,41	8,59%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	584.344,42	537.787,26	46.557,16	8,66%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.278.783,34	7.166.864,72	1.111.918,62	15,51%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	878.129,03	819.587,47	58.541,56	7,14%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.030.583,92	18.363.192,24	- 14.332.608,32	-78,05%
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	2.697.288,97	1.695.226,60	1.002.062,37	59,11%
BA2890	Altri accantonamenti:	40.524.031,31	39.762.013,97	762.017,34	1,92%
	<i>Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Ragione</i>	3.331.617,82	9.255.888,43	- 6.074.140,69	-65,62%
	<i>Accantonamenti pay back sfondamento spesa farmac.</i>	-	12.437.374,61	- 12.437.374,61	-100,00%
	<i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	1.565.507,68	1.639.141,68	- 73.634,00	-4,49%
	<i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero</i>	24.687,43	537,56	24.149,87	>100%
	<i>Accantonamento per altri oneri e spese</i>	35.567.892,81	14.131.390,65	21.436.502,16	>100%
	<i>Altri accantonamenti</i>	34.325,57	2.297.681,04	- 2.263.355,47	-98,51%
	TOTALE	166.418.930,33	113.033.773,86	53.385.156,47	47,23%

Gli **Accantonamenti dell'esercizio** (BA2690) ammontano complessivamente ad Euro **166.418.930,33**, con un aumento pari al 47% ca rispetto alla precedente annualità.

La voce **Accantonamenti per rischi** (BA2700) ha registrato nel corso del 2022 un notevole incremento passando da Euro 24.692.648,52 a Euro 91.585.596,24.

Tale crescita deriva sostanzialmente dalla voce **Altri accantonamenti per rischi** (BA2750), dove la GSA ha ritenuto prudenzialmente di accantonare Euro 44.054.654,44 per il payback dispositivi medici 2015, 2016, 2017 e 2018 come di seguito spiegato.

In merito a detto pay-back, preso atto del Decreto del Ministero della Salute 6 luglio 2022 e del Decreto del Ministero della Salute 6 ottobre 2022, la Regione Umbria ha provveduto all'adozione della prevista Determinazione Direttoriale n. 3106 del 14.12.2022 che vede per l'Umbria un complesso di risorse pari ad euro 91.810.829,00.

La quota assegnata alla Regione Umbria a valere sul fondo istituito quale contributo statale al ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici con l'art. 8 del Decreto-Legge 30 marzo 2023, n. 34 (Legge di conversione 26 maggio 2023, n. 56) è invece pari ad euro 47.755.315,00.

Dal momento che lo stesso decreto ha precisato che gli importi della quota del fondo assegnati a ciascuna Regione possono essere utilizzati per gli equilibri dei servizi sanitari regionali dell'anno 2022, la Regione ha provveduto ad assegnare interamente il contributo alle aziende, mentre l'importo di euro 44.055.514,00, pari alla differenza tra quanto previsto dal DM 6/07/2022 (euro 91.810.829,00) e il contributo assegnato con DL n. 34/2023-L.56/2023 (euro 47.755.315,00) risulta iscritto a ricavo nella Voce AA0921.

Alla data di redazione del Modello CE consuntivo 999 2022, risultavano versati dai fornitori individuati, complessivi euro 859,56, resi disponibili per l'equilibrio del sistema e in considerazione dell'esiguo importo riscosso, nonché dei numerosi ricorsi intrapresi da tutte le Aziende debentrici, la Regione Umbria ha ritenuto in via prudenziale, accantonare euro 44.054.654,44, alla sopra citata Voce "Altri accantonamenti per rischi".

Nell'ambito degli Accantonamenti per rischi si segnala l'incremento della voce **Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)** (BA2740) passata da Euro 22.875.505,04 a Euro 34.463.280,23 poiché la GSA ha accantonato una quota maggiore relativa al Fondo di auto ritenzione regionale per il risarcimento danni da responsabilità sanitaria di ambito sovraziendale. La gestione dei sinistri avviene infatti attraverso una struttura multilivello ed è prevista la costituzione di un Fondo Regionale sul quale andranno a ricadere gli oneri risarcitori dei sinistri, le spese relative al personale dedicato alle attività istruttorie ed altre spese di gestione.

La voce **Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati** (BA2770) risulta in riduzione rispetto all'esercizio precedente ed è pari ad Euro 12.513.306,16 (- 16% ca).

Tale diminuzione è in parte causata dalla riduzione della voce **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato** (BA2780) che nel 2022 è pari a Euro 1.276.943,33 e comprende:

- fondo sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie per euro 421.641,24,
- quota parte del fondo Borse dei corsi di formazione specifica in medicina generale per euro 626.067,66,
- quota parte fondo Medicina Penitenziaria per euro 25.582,03,
- quota parte fondo Superamento OPG per euro 105.929,33,
- quota parte del fondo Riabilitazione Termale per euro 47.664,06,
- esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie per euro 42.749,40,
- quota parte del fondo Remunerazione aggiuntiva in favore delle farmacie per attività di contrasto patologie infettive per euro 7.309,61.

La voce **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati** (BA2790) è valorizzata per un importo di euro 7.317.786,18 ed accoglie gli accantonamenti per le quote inutilizzate di contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati, che includono:

- le quote extra fondo riguardanti il Fondo per il gioco d'azzardo patologico (GAP) 2022 per euro 655.600,00,
- la quota parte delle risorse per la gestione dell'emergenza Ucraina per euro 3.043.102,89,
- la quota parte delle risorse PNRR - Borse aggiuntive in formazione di medicina generale 2021 – 2023" per un totale di euro 202.892,49,
- le risorse PNRR Borse aggiuntive in formazione di medicina generale 2022–2024" per euro 151.071,12,
- le risorse PNRR Corso di formazione in infezioni ospedaliere" per euro 1.196.036,40,
- le risorse PNRR "Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione" per euro 416.860,60,
- le risorse PNRR "Assistenza domiciliare" per euro 1.297.673,00,
- contributi da Ministero della Salute ed altri enti pubblici (Anci, Comuni, ...) per complessivi euro 350.000,00 (ad esempio, progetto Petra, accesso servizi psicologici, progetto Adolescenti crescono, progetto Ottavo segno, progetto FOR. MIGRANTS).

La voce **Altri Accantonamenti** (BA2820), esposta per un totale di Euro **61.120.027,93** è in diminuzione (- 15% ca), principalmente a causa della riduzione degli accantonamenti nelle Aziende Sanitarie per rinnovi contrattuali di Dirigenza e Comparto (-78% ca).

Per il dettaglio della sottovoce BA2890 "B.14.D.10) Altri accantonamenti" si rimanda alle tabelle che seguono.

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	La voce “Altri Accantonamenti” è stata movimentata come da tabella di dettaglio sottostante.

Dettaglio voce BA2890 “Altri Accantonamenti”:

BA2890 Altri Accantonamenti		40.524.031,31
<i>di cui</i>	Aziende Sanitarie Regionali	9.347.838,10
	Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale	1.565.507,68
	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	3.331.617,82
	Accantonamento contratti Case di Cura	1.703.205,74
	Accantonamento per adeguamento prezzi ISTAT, Incrementi Tariffe su acquisti di servizi	1.104.330,00
	Accantonamento per altre competenze personale dipendente	923.665,25
	Accantonamento per fatture per sperimentazioni emesse nell’anno 2022 da ripartire	358.776,41
	Accantonamento per definitiva determinazione rimborsi	235.000,00
	Accantonamento Fondo di Ricerca	45.098,20
	Accantonamento oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero	24.687,43
	Accantonamento art. 24 (progettazione)	21.624,00
	Altri accantonamenti	34.325,57
<i>di cui</i>	GSA	31.176.193,21
	- Incremento fondi contrattuali da ripartire	1.266.134,00
	- Avviamento e gestione sistema informativo sanitario integrato	1.819.889,50
	- Iniziative regionali di educazione sanitaria ed aggiornamento degli operatori sanitari	1.607.986,19
	- Servizi telematici per trasmissione certificati personale	379.108,00
	- Saldo positivo Mobilità internazionale	1.393.427,31
	- Accantonamento per futuri oneri della Direzione Salute e Welfare	24.709.648,21

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

	DETTAGLIO ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	25.679,58	24.551,23	1.128,35	5%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	2.705,59	123,23	2.582,36	>100%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	Altri interessi attivi	22.973,99	24.428,00	- 1.454,01	-6%
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	25.679,58	24.551,23	1.128,35	5%
CA0110	Interessi passivi	57.117,11	142.662,13	- 85.545,02	-60%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	Interessi passivi su mutui	55.714,80	115.946,27	- 60.231,47	-52%
CA0140	Altri interessi passivi	1.402,31	26.715,86	- 25.313,55	-95%
CA0150	Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	-
	TOTALE ONERI	57.117,11	142.662,13	- 85.545,02	-60%
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-31.437,53	-118.110,90	86.673,37	-73%

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Si registra un incremento della voce "Interessi attivi su c/tesoreria" nonché un decremento della voce "Interessi passivi su mutui" a seguito della riduzione del debito residuo da rimborsare e un decremento della voce "Altri interessi passivi" Maggiori dettagli sono forniti nel paragrafo di seguito.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti proventi e oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari derivano principalmente dai mutui ancora in essere sia per l'ASL Umbria 1 che per l'Azienda Ospedaliera di Perugia. Per l'ASL Umbria 2 i proventi finanziari derivano da interessi attivi (interessi su ritardati pagamenti).

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

Gli "Interessi attivi sul conto corrente di Tesoreria" riguardano in minima parte gli interessi corrisposti dal Tesoriere sulle giacenze del conto corrente. La voce di ricavo "interessi attivi vari" ricomprende in prevalenza, si veda l'Azienda ASL Umbria 1 a riguardo, interessi attivi incassati nell'anno 2022 a seguito dell'attività di recupero forzoso dei crediti.

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente agli interessi passivi su mutui che le aziende sanitarie hanno ancora in essere.

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

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	Si veda quanto di seguito illustrato relativamente alle singole aziende.

L'ASL Umbria 1, illustra che sono state rilevate plusvalenze per l'importo di Euro 10.888,65 derivante da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale derivanti sia da alienazioni di terreni agricoli che di un manufatto rurale. Sempre con riferimento a detta azienda sono state rilevate altresì minusvalenze per complessivi Euro 14.918,18 generate sia a seguito della dismissione di beni dal processo produttivo, effettuata nell'esercizio in corso.

PS02 –Sopravvenienze attive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31/12/2022
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.441.307,68
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	3.441.307,68
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.221.068,98
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	2.220.238,70

Dettaglio voce EA0140 – E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive verso Terzi:

EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	2.220.238,70
	- <i>Controllo autocertificazioni anni precedenti</i>	564.936,66
	- <i>Rimborsi L. 210/92 per anni 2020-2021</i>	429.633,23
	- <i>Contributo punto vaccinale Solomeo</i>	123.854,98
	- <i>Fatturazione proventi istituto Tiberino 2019-2021</i>	478.548,00
	- <i>Rimborso assicurativo relativo a oneri del 2015</i>	552.989,59
	- <i>Rimborsi vari</i>	56.481,74
	- <i>Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	13.794,50

Con riferimento alla voce EA0140 “Altre sopravvenienze attive v/terzi”, di seguito vengono rappresentati gli importi più rilevanti per ogni singola Azienda:

- ASL Umbria 1, Euro 478.548,00 fanno riferimento ai proventi Istituto Tiberino delle annualità 2019-2021 ed Euro 300.387,98 riguardano Rimborsi L 210/92 per gli anni 2020 e 2021;
- ASL Umbria 2, Euro 129.245,25 sono relativi a Rimborsi L 210/92 per gli anni 2020 e 2021;
- Azienda Ospedaliera di Terni, Euro 552.989,59 fanno riferimento al Rimborso assicurativo relativo a oneri del 2015.

PS03 –Insussistenze attive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31/12/2022
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	15.354.777,39
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	15.354.777,39
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1.434.980,23
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	447.413,28
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	13.472.383,88
	<i>Insussistenza attiva fondo accantonamento Payback da ripiano 2019-2020</i>	<i>12.437.374,61</i>
	<i>Insussistenza attiva altri fondi per oneri e spese</i>	<i>731.859,46</i>
	<i>Insussistenza attiva fondo accantonamento per contenzioso personale dipendente</i>	<i>141.310,00</i>
	<i>Minori debiti relativi ad anni precedenti</i>	<i>95.432,42</i>
	<i>Insussistenza attiva fondo accantonamento rischi e oneri su liti, arbitraggi e risarcimenti</i>	<i>9.100,00</i>
	<i>Altre insussistenze attive verso terzi</i>	<i>57.307,39</i>

La voce “Insussistenze attive v/terzi relative al personale” (EA0190) espone un importo di Euro 1.434.980,23, derivante esclusivamente dal valore dell’Azienda Ospedaliera di Terni. Nello specifico, Euro 783.057,80 fa riferimento ad una Insussistenza di somme accantonate negli esercizi precedenti mentre Euro 651.992,43 deriva da un’Insussistenza relativa alla riconciliazione fondi.

La voce “Altre insussistenze attive v/terzi” (EA0240) è stata alimentata per Euro 13.472.383,88. L’importo più rilevante è esposto dalla G.S.A, Euro 12.437.374,61 fanno riferimento all’Insussistenza attiva al fondo accantonamento payback da ripiano 2019-2020. Nella medesima voce l’Azienda Ospedaliera di Perugia espone Euro 141.314,00 che derivano dalla registrazione di due insussistenze del “Fondo rischi e oneri per personale dipendente”, Euro 9.100,00 per una insussistenza del “Fondo rischi e oneri su liti, arbitraggi e risarcimenti”, infine Euro 66.094,29 derivano da un parziale incasso di un credito relativo agli STP ante 2017 nei confronti della Prefettura di Perugia, per il quale sono state accantonate somme negli anni precedenti.

PS04 –Sopravvenienze passive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31/12/2022
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.612.927,31
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.612.927,31
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	81.339,48
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	81.339,48
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.031.785,51
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	1.499.802,32

Dettaglio voce E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi.

EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	1.499.802,32
	Costi per prestazioni rese nell'esercizio 2021, ma contabilizzate nel 2022	552.196,22
	Costi servizio ambiente anni 2016-2021	472.869,21
	STP quota 2021	127.650,80
	<i>Conguagli vari anni precedenti</i>	<i>86.769,95</i>
	<i>Rimborso Spese anni precedenti</i>	<i>83.221,23</i>
	<i>Attività CRAS 2021</i>	<i>61.777,22</i>
	<i>Costi anni precedenti per rifiuti reflui industriali</i>	<i>28.408,89</i>
	<i>Costi relativi al 2021 per servizio di lavanderia</i>	<i>26.465,85</i>
	<i>Contributo ANAC III quadr 2021</i>	<i>13.430,00</i>
	<i>Rimborso spese Commissioni anni precedenti</i>	<i>6.904,00</i>
	<i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	<i>40.108,95</i>

La voce "Altre sopravvenienze passive v/terzi "(EA0450) per Euro 1.499.802,32, così dettagliato negli importi più rilevanti:

- Euro 127.650,80 si riferisce al conguaglio totale STP 2021 totale per le quattro aziende;
- Euro 552.196,22, alimentati dall'ASL Umbria 1, sono relativi ai tamponi covid farmacie anno 2021;
- Euro 61.777,22, esposti dalla ASL Umbria 2, si riferiscono alle attività CRAS 2021;
- Euro 13.430,00, alimentati dalla ASL Umbria 2, si riferiscono al Contributo ANAC 2021.

PS05 –Insussistenze passive

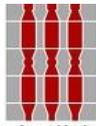
	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31/12/2022
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	544.629,70
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	544.629,70
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	0,00
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	544.629,70
	<i>Insussistenza passiva crediti anni precedenti</i>	<i>331.515,56</i>
	<i>Insussistenza passiva credito per fondi POR FSE anno 2021 (rideterminati in base a rendicontazione</i>	<i>208.374,00</i>
	<i>Arrotondamenti</i>	<i>49,14</i>
	<i>Altre insussistenze passive</i>	<i>4.691,00</i>

La voce “Altre insussistenze passive v/terzi” (EA0550) alimentata per Euro 544.629,70, è così dettagliata:

- Euro 208.374,00, alimentati dall’ASL Umbria 2, per fondi POR FSE-Tamponi Farmacie anno 2021
- rideterminati in base alla rendicontazione definitiva dell’anno;
- Euro 331.515,56 rappresentano Insussistenze passive per minori crediti relativi ad esercizi precedenti, alimentata rispettivamente per Euro 179.632,89 dall’ASL Umbria 1, per Euro 56.199,30 dall’ASL Umbria 2, per Euro 4.000,00 dall’Azienda Ospedaliera di Perugia, per Euro 60.504,27 dall’Azienda Ospedaliera di Terni e per Euro 31.179,10 dalla Gestione Sanitaria Accentrata;

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>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)</p>		<p>SI</p>	<p>USL Umbria 2</p> <p>La voce Proventi ed oneri straordinari comprende Proventi per Euro 1.983.526,78, Oneri per Euro 946.029,61.</p> <p>La voce dei Proventi è dovuta principalmente ad una ricognizione e adeguamento di fondi e debiti pregressi che i servizi hanno effettuato in sede di definizione del Bilancio di Esercizio 2022, anche in relazione all’esigenza della Direzione Aziendale e Regionale di mantenere l’equilibrio economico finanziario.</p> <p>A livello di consolidato, i proventi oltre alle sopravvenienze dettagliate nelle tabelle sopra riportate comprendono la voce Altri Proventi Straordinari (EA0250) per Euro 376.678,95.</p> <p>Per il dettaglio si invia alle note integrative delle aziende.</p>



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.1:

MODELLO MINISTERIALE "SP" PER GLI ANNI 2022-2021

ATTIVITA'

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Consuntivo 2022 (unità di euro)	Consuntivo 2021 (unità di euro)	SEGNO (+/-)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	467.896.095	482.810.511	+
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.418.857	2.486.206	+
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppc	-	-	+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppc	-	-	+
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	+
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	531.545	531.545	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-531.545	-531.545	+
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	332.778	332.778	+
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	2.086.080	2.153.429	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.116.771	7.858.745	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-6.978.498	-6.725.708	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	8.326.488	8.293.119	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terz	-7.378.682	-7.272.727	+
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	+
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	+
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	+
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	464.837.779	479.566.327	+
	AAA280	A.II.1) Terreni	19.180.049	19.182.231	+
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	11.621.083	11.623.265	+
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	7.558.965	7.558.965	+
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	379.133.439	396.769.538	+
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	13.131.717	14.013.652	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	28.028.082	28.029.195	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili]	-14.896.364	-14.015.543	+
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	366.001.721	382.755.886	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili]	656.609.310	652.709.932	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili]	-290.607.589	-269.954.046	+
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	130.435	137.803	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	25.647.682	26.248.082	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-25.517.247	-26.110.279	+
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	34.193.495	34.296.632	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	257.055.952	246.345.753	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-222.862.457	-212.049.121	+
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	2.948.043	3.347.220	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	44.198.519	43.485.455	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-41.250.476	-40.138.235	+
	AAA470	A.II.6) Automezzi	853.096	968.866	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	9.664.731	9.490.095	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-8.811.635	-8.521.229	+
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	50.455	45.855	+
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	3.178.411	3.109.970	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	38.029.830	36.566.966	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-34.851.419	-33.456.995	+
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	25.170.356	21.708.212	+
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terren	-	-	+
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	+
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arred	-	-	+
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	+
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	+
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	639.459	757.977	+
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	+
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Statc	-	-	+
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	+
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	+

	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	+
	AAA700	A.III.2) Titoli	639.459	757.977	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	639.459	757.977	+
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	+
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	+
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	+
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	+
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	+
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	1.032.197.602	1.393.455.924	+
	ABA000	B.I) RIMANENZE	52.032.837	48.237.254	+
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	51.159.814	47.266.275	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	23.279.388	18.695.982	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	64.787	69.805	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	24.734.734	25.556.039	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	511.661	404.164	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.102.630	994.856	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	68.625	105.128	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	26.144	20.055	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	1.371.844	1.420.247	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	873.023	970.979	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	23.663	29.783	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	181.810	248.240	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	344.434	333.220	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	323.116	359.736	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	B.II) CREDITI	527.648.153	796.241.879	+
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	422.508.824	726.929.424	+
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-	+
SS	ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	143.781.405	564.016.760	+
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	49.557.204	10.749.983	+
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	64.248.771	33.417.322	+
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	4.261.289	3.412.001	+
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	+
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	+
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	53.633.003	22.408.878	+
SS	ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (D.lgs. 286/96)	-	-	+
SS	ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	106.539.583	91.371.506	+
	ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	487.481	1.552.886	+
SS	ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	+
SS	ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	80.491	1.114.719	+
SS	ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	406.989	438.167	+
SS	ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	+
	ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	89	89	+
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	-	+
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	+
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	+
RR	ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSF	-	-	+
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	+
RR	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	+
RR	ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	+
RR	ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
RR	ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	+
RR	ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	+
RR	ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	+
RR	ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	+
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	-	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	-	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	+

RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	+
RR	ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
RR	ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
RR	ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	
RR	ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	1.281.364	1.405.625	+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	2.317.537	3.017.431	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	+
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	+
RR	ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
SS	ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.317.537	3.017.431	+
R	ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	971.857	783.076	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	971.857	783.076	+
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	+
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	613.542	404.408	+
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	99.955.028	63.701.913	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	61.409.384	29.853.814	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	28.798.678	26.735.237	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	9.746.967	7.112.862	+
	ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	9.746.967	7.112.862	
	ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	-	-	
	ABA713	B.II.7.f) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	
	ABA714	B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	
	ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	+
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	+
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	+
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	452.516.613	548.976.792	+
	ABA760	B.IV.1) Cassa	133.735	157.618	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	90.714.633	186.030.257	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	361.294.376	362.361.175	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	373.868	427.742	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	371.476	733.931	+
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	2.857	+
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	2.857	+
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	371.476	731.075	+
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	371.476	731.075	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	1.500.465.172	1.877.000.367	
	ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	24.934.335	25.911.782	+
	ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	83.384	1.152.974	+
	ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	76.080	76.080	+
	ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	22.464.054	22.464.054	+
	ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	
	ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	2.310.817	2.218.674	+
		PASSIVITA'	(unità di euro)		
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	562.815.734	573.583.792	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	48.613.224	56.113.818	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	482.846.603	486.575.309	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	111.539.638	116.593.794	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	129.588.761	112.156.479	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	81.397.944	83.988.191	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	48.190.817	28.168.288	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	154.913.065	159.655.222	+

	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	6.271.009	6.044.228	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	80.534.130	92.125.587	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	19.350.265	19.947.903	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	8.598.163	5.643.990	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	313.436	313.436	+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	659.264	659.264	+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	3.634.696	273.961	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	3.990.767	4.397.328	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	PAA200	A.V.3) Altro	-	-	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.942.037	5.097.533	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.465.442	205.239	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	477.455.321	379.492.433	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	2.491.393	2.703.749	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	210.532.551	137.694.954	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	15.157.005	16.681.837	+
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	9.663.212	13.606.104	+
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	113.552.695	89.390.557	+
	PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	2.227.920	2.477.825	
	PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	1.675.583	1.634.219	
	PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	68.256.135	13.904.413	+
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	2.974.941	4.267.386	+
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	+
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	+
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	29.338	29.338	+
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	+
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	2.945.604	4.238.049	+
	PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	40.641.254	32.212.064	+
	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.839.592	75.217	
	PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	8.723.168	9.536.553	+
	PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	18.710.712	11.629.335	+
	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	4.841.961	4.642.079	+
	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	5.525.821	6.328.879	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	220.815.181	202.614.279	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	150.290	150.290	+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	43.739.778	47.846.078	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	29.614.498	38.151.293	+
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	12.666.893	8.540.026	+
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	1.458.388	1.154.760	+
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	172.532.597	152.922.684	+
	PBA270	B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	4.392.516	1.695.227	
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	8.067.157	7.869.790	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	8.067.157	7.869.790	+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	+
	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUESCENZA SIMILI	-	-	
	PDZ999	D) DEBITI	443.987.930	909.375.873	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	2.603.132	4.213.548	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	1.609.684	561.839.634	+
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	+
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	1.540.757	-	+
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	561.831.514	+
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	+
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	68.927	8.120	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	195.698	76.642	+
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	+
	PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	
R	PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	+
RR	PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	+
RR	PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	
RR	PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	+
RR	PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	

	PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	
RR	PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	
	PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	195.698	76.642	+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	935.879	1.481.566	+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	84.622.671	178.695	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	+
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	+
R	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
R	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	+
RR	PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	
R	PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	
RR	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	84.622.671	178.695	+
	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	+
RR	PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	-	-	
RR	PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione	-	-	
RR	PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite	-	-	
RR	PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
RR	PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro	-	-	
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	6.785.862	6.537.503	+
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	0	+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	6.785.862	6.537.503	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	185.405.846	166.821.209	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	459.238	55.439	+
	PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni	459.238	55.488	
	PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-49	
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	184.946.608	166.765.769	+
	PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitor	189.496.209	174.242.268	
	PDA302	D.VII.3.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-4.549.601	-7.476.499	
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	28.445.349	27.560.670	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	23.571.385	23.529.624	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	109.812.424	117.136.782	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	10.725	2.039.754	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	60.743.427	62.284.488	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	49.058.272	52.812.540	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	8.139.030	6.678.479	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	8.139.030	6.678.479	+
	PEA040	E.II.1) Riscointi passivi	8.139.030	6.678.479	+
R	PEA050	E.II.2) Riscointi passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA060	E.II.3) Riscointi passivi-in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	
	PFZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.500.465.172	1.877.000.367	
	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	24.934.335	25.911.782	+
	PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	83.384	1.152.974	+
	PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	76.080	76.080	+
	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	22.464.054	22.464.054	+
	PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	
	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	2.310.817	2.218.674	+



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.2:

MODELLO MINISTERIALE "CE" PER GLI ANNI 2022-2021

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.936.946.788	1.820.354.639	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.852.984.701	1.777.603.297	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.785.785.202	1.736.504.788	+
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.654.915.320	1.623.327.181	
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	31.370.077	28.019.607	
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	99.499.805	85.158.000	
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	14.552.601	16.003.000	
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	84.947.205	69.155.000	
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	67.199.498	41.098.509	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	82.281.363	38.537.649	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	12.457.609	527.441	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	12.295.419	377.563	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	152.190	129.877	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	10.000	20.000	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	69.823.754	38.010.208	+
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	5.281.581	2.213.678	
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	54.705.048	22.006.070	+
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.915.381	1.492.142	+
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	7.921.745	12.298.318	+
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	1.560.723	1.287.910	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	617.610	84.583	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.518	10.308	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	941.595	1.193.019	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	120.001	2.925.783	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.651.640	26.167.065	+
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	75.217	24.330.553	
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.090.328	571.850	+
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.927.755	245.020	+
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	714.864	656.868	+
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	843.475	362.773	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.274.694	100.374.487	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	68.460.138	79.033.236	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	+
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-	-	+
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+

R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	+
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	+
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	+
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	+
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	+
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	21.688	7.093	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	68.438.450	79.026.143	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	44.080.415	51.844.836	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	11.219.764	11.596.252	+
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	+
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	692.494	677.210	+
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	6.477.115	7.361.376	+
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	525.132	601.831	+
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.303.612	1.284.609	+
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	3.942	7.250	+
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	638.789	666.645	+
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	+
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	+
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	1.470.572	+
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	563.002	584.038	+
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	563.002	584.038	+
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2.934.184	2.931.524	+
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	+
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	7.026.193	7.031.639	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	15.788.363	14.309.612	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	866.494	337.137	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	14.488.147	13.403.970	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	313.459	413.004	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	120.263	155.501	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	82.619.486	56.053.258	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	242.599	745.716	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	3.244.993	3.591.466	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	386.040	207.919	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	2.858.953	3.383.547	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	4.148.042	5.668.023	+

	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	179.609	281.988	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.968.434	5.386.034	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	74.983.851	46.048.053	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	27.104.250	41.330.110	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	20.642.965	34.193.478	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	6.461.285	7.136.632	+
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici	44.055.514	-	+
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.824.087	4.717.943	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	25.951.043	23.864.511	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	25.281.042	23.738.127	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	186.087	126.384	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	483.913	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	36.534.633	36.759.124	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.635.881	1.579.273	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	8.547.080	8.925.956	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.054.156	5.054.156	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	7.140.943	7.634.033	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.114.537	2.603.336	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	11.042.036	10.962.369	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.207.542	1.754.807	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	141.533	86.660	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	759.125	755.908	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.306.884	912.239	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.181.185.825	2.065.327.892	+
		B) Costi della produzione	-	-	+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	415.105.787	416.729.034	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	409.120.200	410.508.497	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	247.548.272	250.294.212	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	238.059.609	236.879.465	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.189.970	2.082.446	+
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	7.298.693	11.286.307	+
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	45.995	+
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	45.995	
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.469.549	1.159.239	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.469.549	1.159.239	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	145.746.491	143.625.129	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	96.857.177	94.608.306	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	7.934.237	8.064.141	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	40.955.077	40.952.682	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.234.095	2.956.340	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.069.174	9.653.411	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	176.117	145.439	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	75.088	57.720	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.801.414	2.617.008	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	
R	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	

R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.985.587	6.220.536	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.333.626	1.214.215	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	760.730	894.199	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.271.561	1.113.378	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.238.890	1.282.845	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	105.059	300.482	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.275.721	1.415.417	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	802.774.598	768.873.842	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	608.876.973	602.631.889	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	103.509.273	108.834.249	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	102.914.173	108.232.947	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	71.294.498	72.676.879	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	13.407.387	13.102.147	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	15.826.285	19.903.525	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.386.003	2.550.395	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	595.100	601.302	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	120.749.204	125.550.267	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	119.395.537	123.929.204	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.353.667	1.621.063	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	41.242.196	43.326.728	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.700	875.755	+
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	12.077.003	12.851.235	+
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	18.472.629	18.033.345	+
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	9.891.297	10.706.072	+
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.972.460	4.123.063	+
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.918.837	6.583.009	+
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	795.567	860.320	+
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.225.761	9.258.117	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	6.763.592	6.074.341	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	3.462.168	3.183.776	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	15.360.865	22.732.824	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	15.360.865	22.732.824	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	9.937.238	9.255.746	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+

	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	9.937.238	9.255.746	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	82.702.490	99.791.782	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	42.694.837	60.952.941	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	30.077.841	28.463.479	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	20.401.315	19.910.808	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.676.526	8.552.672	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.929.813	10.375.362	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	29.686.662	28.637.508	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	351.150	471.132	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	25.296.462	24.047.965	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	4.039.050	4.118.411	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.335.537	11.386.529	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	6.335.537	6.183.050	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-	5.203.479	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	428.904	757.502	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	428.904	627.623	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	122.629	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	7.250	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	13.290.718	12.909.936	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	763.723	891.516	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	12.526.995	12.018.420	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	72.975.625	59.296.762	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	+
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	+
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	68.642.876	54.658.762	+
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	4.332.750	4.638.001	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	12.433.336	10.479.545	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	576.884	233.836	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	10.339.541	9.155.689	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	20.797	33.474	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.430.777	987.817	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	65.337	68.730	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	24.844.102	24.145.878	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.711.375	2.366.767	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	13.122	58.101	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516	14.216.521	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.915.381	1.921.775	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.990.708	5.582.712	+

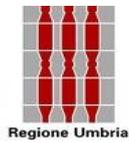
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	25.785.816	29.627.636	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	650.864	228.356	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	24.934.386	29.001.615	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	6.321.210	5.828.591	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.421.993	2.308.058	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	343.279	980.015	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.841.838	8.291.479	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	3.154.791	3.379.438	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.851.275	8.214.035	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	200.566	397.665	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	200.566	329.449	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	68.216	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.227.147	6.587.770	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	+
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	348.266	378.845	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	17.338.124	4.604.505	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.540.757	1.604.420	+
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	20.142.100	53.110	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	193.897.625	166.241.953	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	189.369.110	162.199.706	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	14.717.964	14.516.010	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	27.367.710	27.594.590	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	9.844.804	8.775.092	+
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	708.563	621.532	
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	9.136.241	8.153.560	
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	30.283.259	13.999.037	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	6.796.214	6.677.655	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.442.078	3.797.853	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	9.495.999	8.782.855	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.330.073	2.374.873	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	27.891.533	17.948.792	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	7.229.758	9.552.110	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.097.259	1.813.243	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	911.555	848.917	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.185.704	964.326	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	47.872.458	46.367.597	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.381.026	4.556.700	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	42.491.432	41.810.897	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.966.792	2.679.868	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	693.688	342.770	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.137.655	2.221.621	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	225.165	309.167	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	318.527	341.839	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.083.101	864.527	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	510.862	706.088	+
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	135.449	115.477	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+

	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	106.449	80.818	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	29.000	34.659	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.561.724	1.362.379	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	977.775	948.199	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	583.949	414.180	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	43.731.738	42.222.609	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	11.699.236	12.228.730	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.398.265	2.391.979	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.281.390	19.714.600	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.678	77.500	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	748.760	831.738	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	7.602.409	6.978.063	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	15.004.823	15.619.028	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	6.154.069	6.244.793	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	7.153.929	6.977.965	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6.539.968	6.400.516	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	613.962	577.449	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.696.825	2.396.270	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.223.628	1.958.169	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	473.197	438.101	+
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA2080	Totale Costo del personale	658.530.519	645.488.808	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	553.993.229	543.678.205	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	250.301.570	254.716.855	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	230.275.059	234.273.851	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	218.626.182	219.802.869	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	11.621.022	14.443.126	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	27.856	27.856	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	20.026.510	20.443.005	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	18.605.801	19.716.880	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.420.710	726.125	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	303.691.659	288.961.350	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	288.144.292	263.598.976	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	15.547.367	25.362.373	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.103.452	2.237.114	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.772.660	1.884.508	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.654.835	1.864.833	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	117.825	19.675	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	330.791	352.605	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	217.968	271.695	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	112.823	80.910	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	73.260.168	70.839.368	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	143.434	155.053	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	143.434	155.053	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	73.116.734	70.684.315	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	63.211.111	62.325.417	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	9.905.623	8.358.898	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	29.173.670	28.734.121	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.594.698	2.241.710	+

	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.918.926	1.897.037	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	675.772	344.673	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	26.578.972	26.492.412	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	24.959.309	25.734.585	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.619.663	757.826	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	10.124.426	8.868.843	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.649.455	3.691.953	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	2	9	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.474.968	5.176.881	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	2.148.037	2.177.082	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.326.932	2.999.798	+
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	
	BA2560	Totale Ammortamenti	39.379.141	39.212.751	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	624.787	577.423	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	38.754.354	38.635.328	+
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	21.534.547	21.349.001	+
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	881.005	874.707	+
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	20.653.542	20.474.294	+
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.219.807	17.286.328	+
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	900.000	650.000	+
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	900.000	650.000	+
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-3.795.583	4.107.210	+/-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-3.893.539	4.126.921	+/-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-4.417.696	212.496	
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-160.693	241.911	
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	821.305	2.965.711	
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-107.497	-38.756	
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-107.775	104.009	
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	36.503	-15.628	
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-6.089	-1.289	
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	48.403	658.468	
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	97.956	-19.711	+/-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	20.786	-8.214	
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	51.763	1.166	
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-11.214	105.801	
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	36.620	-118.464	
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	166.418.930	113.033.774	+
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	91.585.596	24.692.649	+
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	730.138	667.577	+
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.393.499	638.099	+
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	34.463.280	22.875.505	+
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	54.956.680	469.467	+
	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	42.000	42.000	
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.200.000	1.270.000	+
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	12.513.306	14.925.942	+
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.839.592	75.217	
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.276.943	6.351.712	+
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	7.317.786	4.366.160	+
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	914.747	1.136.170	+
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	164.237	2.996.683	+

	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	61.120.028	72.145.184	+
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.126.867	3.800.512	+
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	584.344	537.787	+
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.278.783	7.166.865	+
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	878.129	819.587	+
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.030.584	18.363.192	+
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	2.697.289	1.695.227	
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	40.524.031	39.762.014	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.148.174.378	2.054.805.899	+
		C) Proventi e oneri finanziari	-	-	+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	25.680	24.551	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2.706	123	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	22.974	24.428	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	57.117	142.662	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	55.715	115.946	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.402	26.716	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-31.438	-118.111	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	5.358	-	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-5.358	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	-	+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	19.314.629	37.929.690	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	102.376	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	19.314.629	37.827.314	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	141.865	561.068	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.441.308	6.356.810	+
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	980.617	
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.441.308	5.376.193	+
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	376.488	+
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.221.069	2.086.274	+
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.220.239	2.913.431	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	15.354.777	30.589.508	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	15.354.777	30.589.508	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	462	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1.434.980	11.968.673	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	4.485.000	+

	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	447.413	1.461.431	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	13.472.384	12.673.943	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	376.679	319.928	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.699.793	1.814.171	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	14.918	21.818	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.684.875	1.792.353	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.612.927	1.429.304	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.612.927	1.429.304	+
S	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	81.339	297.772	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	292.960	+
	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	81.339	4.811	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.031.786	912.648	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	1.499.802	218.884	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	544.630	362.985	+
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	544.630	362.985	+
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	221.306	+
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	544.630	141.679	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	527.318	64	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	15.614.836	36.115.519	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	48.589.488	46.519.401	+/-
		Imposte e tasse	-	-	+
	YA0010	Y.1) IRAP	46.525.490	45.480.609	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	42.536.702	41.444.731	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.607.840	2.792.189	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	1.380.948	1.243.689	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	+
	YA0060	Y.2) IRES	598.555	833.553	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	293.194	481.078	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	305.361	352.475	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	47.124.045	46.314.162	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.465.442	205.239	+/-



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.3:

ATTESTAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
REGIONALE BILANCIO E FINANZA IN ORDINE ALLA
RICONCILIAZIONE AI SENSI DELL'ART 22 C. 3 (LETTERA C)
D.LGS 118/2011 E RELATIVI PROSPETTI DI
RICONCILIAZIONE CON LA CONTABILITA' FINANZIARIA

Bilancio consolidato servizio sanitario regionale Esercizio 2022
Attestazione ex art. 22, comma 3, lettera c) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

Il Bilancio consolidato del servizio sanitario regionale dell'esercizio 2022, predisposto ai sensi dell'articolo 32 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., è stato redatto in osservanza delle disposizioni previste dalle norme di riferimento del citato decreto legislativo.

Ai sensi di quanto disposto all'articolo 22, comma 3, lettera c) del citato decreto, sono stati verificati attraverso la puntuale ricognizione delle singole partite:

- I Residui attivi e passivi;
- Le Economie di spesa a fronte di somme a destinazione vincolata;
- I crediti e i debiti nei confronti della Regione;
- I crediti e i debiti della GSA nei confronti delle Aziende sanitarie;
- I crediti verso Stato ed altri soggetti;
- I flussi in entrata e in uscita dei conti intestati alla GSA;
- Le giacenze di cassa.

Visti gli schemi di Bilancio e della Nota integrativa, a seguito delle verifiche effettuate, si attesta il raccordo e la riconciliazione delle poste risultanti nel rendiconto finanziario relative alla GSA con le poste del bilancio economico patrimoniale consolidato, come risulta dal prospetto contenuto nella nota integrativa che dimostra la riconciliazione dei saldi del rendiconto finanziario regionale dell'esercizio 2022 e quelli iscritti nel bilancio d'esercizio consolidato in oggetto, ad eccezione delle somme, evidenziate nel medesimo prospetto che sono state registrate nelle scritture contabili del Bilancio economico patrimoniale consolidato 2022 ma che nel Bilancio finanziario regionale sono imputabili, sulla base della loro assegnazione e/o iscrizione, all'esercizio finanziario 2023, nel quale sono state o saranno oggetto di registrazione contabile, pari complessivamente a euro 97.879.931,28.

Perugia, 27/06/2023

Il Dirigente del Servizio Bilancio, Finanza
Giuseppina Fontana

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE RISULTANZE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE- RISULTANZE CONTABILITA' FINANZIARIA ESERCIZIO 2022			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RENDICONTO PERIMETRO SANITA'	355.297.234,17	
ATTIVO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE (ATTIVO SP)		CONTABILITA' FINANZIARIA - RESIDUI ATTIVI - CAPITOLI			
B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	143.781.404,93	00121_E	68.372.228,30		
		00131_E	16.071.503,48		
		00310_E	8.417.086,20		
		00358_E	15.912.832,95		
		01593_E	7.754,00		
		02177_E	35.000.000,00		
		02169_E	993.400,44		
		02370_E	83.457,44		
		02173_E	17.120.653,67		
		02172_E	111.000,00		
		01804_E	1.154.824,99		
		01573_E	828.022,66		
		01628_E	421.641,24		
		B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	49.557.203,70	02475_E	85.085,00
01642_E	2.941.851,00				
02371_E	148.956,92				
02379_E	2.980.052,46				
02380_E	20.860.367,24				
SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 01628_E	421.641,24				
SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 01247_E	1.363.500,00				
SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 01629_E	42.749,40				
B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	64.248.770,57			01965_E	64.248.770,57
B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	4.261.288,67			01546_E	4.261.288,67
B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	53.178.562,34	01534_E	1.403.863,98		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 01534_E	655.600,00		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 'DECRETO DISPOSITIVI MEDICI' - CAP.N.I.	47.755.315,00		
		02373_E	151.071,12		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 P.N.R.R. A.D.I. - CAP. N.I.	1.297.673,00		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 P.N.R.R. COMP. TECNICHE - CAP. 02875_E - 02876_E	1.196.036,40		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 P.N.R.R. INFRASTRUTTURE - 03018_E	416.860,60		
SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 P.N.R.R. BORSE STUDIO - 02373_E	302.142,24				
B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	88.693.937,75	01973_E	11.069,45		
		02006_E	78.833,19		
		02231_E	230.481,07		
		02232_E	49.091,62		
		02233_E	2.714.454,00		
		02234_E	534.403,94		
		02235_E	944.704,55		
		02236_E	421.528,27		
		02238_E	149.625,00		
		02239_E	2.122,66		
		02240_E	12.403,30		
		02241_E	168.650,00		
		02242_E	0,54		
		02243_E	88.000,00		
		02245_E	191.909,40		
		02246_E	17.650.000,00		
		02247_E	3.329.490,52		
		02248_E	3.420.000,00		
02250_E	4.370.000,00				

		02251_E	1.805.000,00
		02253_E	2.918,87
		02254_E	1.848.427,25
		02255_E	2.375.000,00
		02262_E	70.375,00
		02263_E	27.295,70
		02264_E	3.657,33
		02265_E	586.580,83
		02660_E	212.575,28
		02661_E	230.679,50
		02663_E	26.454.131,02
		02871_E	8.077.750,00
		02872_E	2.300.000,00
		02873_E	4.433.287,00
		02877_E	2.561.876,07
		02878_E	193.566,73
		02889_E	2.214.075,66
		02667_E	929.974,00
B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	487.480,79	RESIDUI ATTIVI RESTANTI CAPITOLI DI ENTRATA DEL PERIMETRO SANITA'	487.480,79
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	31.107.109,61	CREDITI ESPOSTI AL LORDO DELLE COMPENSAZIONI CHE SARRANNO EFFETTUATE NEL 2023	31.107.109,61
B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	44.056.841,50	SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. N.I.	44.055.514,00
		B0502_E	1.268,94
		02851_E	58,56
B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	4.911.675,20	01237_E	45.420,00
		01239_E	33.380,00
		01614_E	60.000,00
		02498_E	4.399.975,80
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 02498_E	372.899,40
B.II.7.e) Altri crediti diversi	-	03928_E	0,00
B.IV.3) Tesoreria Unica	361.294.376,25	FONDO DI CASSA CONTO CORRENTE DI TESORERIA	361.294.376,25
TOTALE RICONCILIATO	845.578.651,31	TOTALE RICONCILIATO	845.578.651,31
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	175.858,31		
TOTALE ATTIVO	845.754.509,62		

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE RISULTANZE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE- RISULTANZE CONTABILITA' FINANZIARIA ESERCIZIO 2022		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RENDICONTO PERIMETRO SANITA'	702.213.605,82
PASSIVO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE (PASSIVO SP)		PASSIVO CONTABILITA' FINANZIARIA	
D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	09903_S	-
PATRIMONIO NETTO, FONDI E DEBITI	845.578.651,31	RESIDUI PASSIVI SUI CAPITOLI DI SPESA DEL PERIMETRO SANITA' AL NETTO DEL CAP. DI SPESA 09903_S	702.213.605,82
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 02606_S	421.641,24
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 03067_S	1.363.500,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 02607_S	42.749,40
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. N.I.	91.810.829,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 02005_S	655.600,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. N.I. ADI PNRR_S	1.297.673,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 06560_S - 06561_S P.N.R.R. COMP. TECNICHE	1.196.036,40
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 06570_S P.N.R.R. COMP DIGITALI	416.860,60
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2023 - CAP. 02359_S BORSE STUDIO P.N.R.R.	302.142,24
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2023 GESTIONE UCRAINA - 02368_S	372.899,40
		COPERTURA CON SOMME CHE RESTITUIRA' A.S.L. 2 VEDI ATTO DGR 411/2023	20.387.654,94
		COPERTURA CON SOMME CHE RESTITUIRA' A.O.TR VEDI ATTO DGR 411/2023	1.052.563,42
		SALDO MOBILITA' EXTRAREGIONALE (ANTE 2021)	9.666.891,25
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	7.515.672,41
AVANZO	6.862.332,19		
TOTALE RICONCILIATO	845.578.651,31	TOTALE RICONCILIATO	845.578.651,31
FONDO AMMORT. IMMOB. MATERIALI	175.858,31		
TOTALE PASSIVO	845.754.509,62		

L'ammontare dei Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto e Crediti v/Stato per mobilità extraregionale è esposto al netto degli acconti per Quota FSR di cui al capitolo 09903_S della spesa (pari Euro 114.001.546,83 al 31.12.2022), come da Linee guida al modello SP - D.M. 24 maggio 2019.

Nell'attività di riconciliazione sono state effettuate le opportune rettifiche connesse a quote del FSN indistinto finalizzato, vincolato e altro, assegnate dietro apposite intese e decreti definiti nel 2023 ma di competenza 2022.

I Crediti e Debiti sono riconciliati con i residui anche tenendo conto delle rettifiche di natura economico - patrimoniale.

PROSPETTO a)2 RACCORDO TRA LE POSTE DEL BILANCIO CONSOLIDATO E IL RENDICONTO DI CONTABILITA' FINANZIARIA - CONTRIBUTI INDISTINTI E VINCOLATI

RICAVI BILANCIO CONSOLIDATO DA RICONCILIARE CON LE RISULTANZE DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA	VOCE DA CE 999	VALORE DA CE 999	CAPITOLO DI ENTRATA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE	DESCRIZIONE CAPITOLO DI ENTRATA	ACCERTAMENTI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2022	CAPITOLI DI SPESA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE	DESCRIZIONE CAPITOLO DI SPESA	IMPEGNI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2022
			00121_E	IRAP - SANITA'	232.418.970,05	00323_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.REG. PER EDUC. SANITARIA EAGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI DACORRISPONDERE AL FONDO CONSORTILE SCUOLA UMBRAAMM. PUBBLICA. L.R. 23/12/2008,N.24	450.000,00
			00310_E	COMPARTICIPAZIONE REGIONALE IVA - SANITA'	1.129.003.915,58	02108_S	ART.20,C.2- TRASFERIMENTO QUOTA PREMIALE, ART. 2,COMMA 67 BIS L. 191/2009, COME MODIFICATO DAART. 9, COMMA 2 DEL D.LGS. 06/09/2011 N. 149 -TRASF. CORR. A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 2177_E)	35.000.000,00
			00131_E	IRPEF - SANITA'	140.637.000,00	E2118_S	ART.20,C.2- SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO ECOORDINAMENTO DEL SERV. SAN. REG.. -PRESTAZ.PROF.LI SPECIALISTICHE	39.650,00
			00358_E	FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - D.LGS 56/2000 - SANITA'.	247.830.127,81	V2118_S	ART.20,C.2- SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO ECOORDINAMENTO DEL SERV. SAN. REG. - TRASF.CORRENTIAL RESTO DEL MONDO	25.000,00
			02177_E	ART.20,C.2- ENTRATE DERIVANTI DALLA QUOTA PREMIALE,ART. 2, COMMA 67 BIS, L.191/2009, COME MODIFICATO ART. 9 , COMMA 2 DEL D. LGS. 149/2011	35.000.000,00	N2118_S	ART.20,C.2- SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO ECOORDINAMENTO DEL SERV. SAN. REG.. -TRASF.CORRENTI AMM.NI CENTRALI	48,00
			01641_E	ART. 20, C. 2 - CONTRIBUTI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER SESSIONI DI PSICOTERAPIA DI CUI ALL'ART.1-QUATER, COMMA 3, DEL D.L. 30/12/2021, N.228	371.835,00	C2129_S	ART.20,C.2- SPESE PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTISANITARI, DESTINATI A PAESI EXTRACOMUNITARI INGRAVI DIFFICOLTA' ASSISTENZIALI SANITARIE. -SERVIZI SANITARI	300.000,00
			02358_E	ART.20,C.2-RISORSE PER EMERGENZA COVID19 DI CUI ALL'ART. 27 D.L. 73/2021, ESENZIONE PRESTAZIONI DIMONITORAGGIO PER PAZIENTI EX COVID - RIMBORSO SPESE SOSTENUTE DALLE REGIONI	374.620,00	02145_S	ART.20,C.3- SPESA PER AVVIAMENTOINFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - BENI IMMATERIALI	700.000,00
			02368_E	ART.20,C.2. FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTEPER INTERVENTI EMERGENZA COVID19 DI CUI ALL'ART.33D.L. 73/2021, COMMI 1, 2 E 3- SERVIZI TERRITORIALIE OSPEDALIERI DI NEUROPSICHIATRIA E DELL'ADOLESCENZA, TAB. C) E D) D.L. 73/2021 COME MOD. DA ART.1QUATER,C.2, D.L. 228/2021	148.734,00	C2145_S	ART.20,C.2- SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMAINFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - SERV.INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	4.621.903,49
						D2145_S	ART. 20, C.2 - SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO -UTENZE E CANONI.	44.100,00
						A2164_S	ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLODELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPOUMANO. - EVENTI PUBBLICITA'	25.000,00
						02164_S	ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLODELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPOUMANO. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	106.200,00
						D2164_S	ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLODELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPOUMANO. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI CENTRALI	100.000,00
						B2165_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG.DI PARTE CORRENTEPER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIAE DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI - ALTRISERVIZI	400.000,00
						C2165_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIAE DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI - ALTRISERVIZI	450.000,00
						02165_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTECORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONESANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI - TRASF. CORR. AMM. LOCALI	1.607.986,19
						A2227_S	ART.20,C.2- QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PERATTIVITA' DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSIDELLA L.R.18/2012 - EVENTI PUBBLICITA'	50.000,00
						02264/5010_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. DA TRASFERIRE ALLEASL PER SPESE CORRENTI (ART.52 L.23/12/78,N.833) -FUNZIONAMENTO ASL - TRASF. CORR. AMM. LOCALI	1.619.802.079,57

CONTRIBUTI DA
REGIONE FONDO
SANITARIO INDISTINTO

AA0031
AA0032
AA0033

			A2264/9998_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. DA TRASFERIRE ALLEASL PER SPESE CORRENTI (ART. 52 LEGGE 23/12/1978,N.833).-TRASFCORRENTI AMM.NI CENTRALI	40.000,00
			02271_S	ART.20,C.2- FONDO AUTORITENZIONE REGIONALE PER ILRISARCIMENTO DANNI DA RESPONSABILITA' SANITARIA DIAMBITO SOVRAZIENDALE.	20.000.000,00
			02292_S	ART.20,C.2- CONTRIBUTI PER INTERVENTI IN AMBITOSANITARIO DI SOCCORSO ALPINO E SPELEOLOGICO UMBRIA- TRASF.CORRENTI A ISTIT. SOCIALI PRIVATE	150.000,00
			02306_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER L'ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIOSANITARIO REGIONALE - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI.	319.952,00
			A2310_S	ART.20, C.2 - SANITA' VETERINARIALIMENTARE - SOFTWARE	80.000,00
			B2310_S	ART.20, C.2 - SANITA' VETERINARIA E SICUREZZAALIMENTARE - SERVIZI INFORMATICI	35.000,00
			02310_S	ART.20,C.2- SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE- TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	250.000,00
			02318_S	ART.20,C.2- SPESE PER L'ATTUAZIONE DEL 112 NUE-NUMERO UNICO DI EMERGENZA EUROPEO CON LA REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE UNICA DI RISPOSTA PERMARCHI E UMBRIA- TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	650.000,00
			02323_S	ART.20,C.2 - SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI SERVIZI DISUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE -ALTRI SERVIZI	350.000,00
			02324_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER INTERVENTI DI PROGRAMMAZIONE SANITARIA - TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NILOCALI	36.646.728,00
			A2324_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER INTERVENTI DI PROGRAMMAZIONE SANITARIA - TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NICENTRALI	300.000,00
			02329_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER L'ATTIVITA' DI SUPPORTOTECNICO ALLA DIREZIONE IN MATERIA DI RICERCA EINNOVAZIONE - ALTRI SERVIZI	120.000,00
			02369_S	ART.20, C.2 - QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO (ARTT. 1 E 2 DEL D.L. 34/2020)-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI	18.081.156,00
			02370_S	ART.20, C.2 QUOTA PER PROROGA USCA (ART. 1, COMMI295 E 296, LEGGE N. 234/2021-TRASFERIMENTICORRENTI AD AMM.NI LOCALI	1.561.707,00
			02371_S	ART.20, C.2 - QUOTA PER POTENZIAMENTO SERVIZI TERRITORIALI E OSPEDALIERI DI NEUROPSICHIATRIA (ART.33, CC. 1,3 D.L. 73/2021)- TRASFERIMENTI CORRENTIAD AMM.NI LOCALI	416.187,00
			02372_S	ART.20,C.2- QUOTA PER SMALTIMENTO LISTE D'ATTESA(ART. 1, C. 278, LEGGE N. 234/2021)-TRASFERIMENTICORRENTI AD AMM.NI LOCALI	7.436.700,00
			02461_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.REG. DESTINATA ALFINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DELL'ISTITUTOZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE.	375.000,00
			02490_S	ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTODELL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA REGIONALE PER LAPROTEZIONE DELL'AMBIENTE (A.R.P.A.) - ART. 16,L.R. 6.3.98 N.9	14.213.516,19
			03048_S	ART. 20, C. 2 - CONTRIBUTI PER SESSIONI DI PSICOTERAPIA DI CUI ALL' ART.1-QUATER, COMMA 3, DEL D.L.30/12/2021, N.228 DA TRASFERIRE ALL'INPS -TRASFERIMENTI CORRENTI A ENTI DI PREVIDENZA	371.835,00
			02356_S	ART.20,C.2- ART. 27, D.L. 73/2021, ESEZIONEPRESTAZIONI DI MONITORAGGIO PER PAZIENTI EX COVID- RIMBORSO SPESE SOSTENUTE DALLE REGIONI	374.620,00

					02353_S	ART.20,C.2. FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTEPER INTERVENTI EMERGENZA COVID19 DI CUI ALL'ART.33D.L. 73/2021, COMMI 1, 2 E 3- SERVIZI TERRITORIALIE OSPEDALIERI DI NEUROPSICHIATRIA E DELL'ADOLESCENZA, TAB. C) E D) D.L. 73/2021 COME MOD. DA ART.1QUATER,C.2, D.L. 228/2021	148.734,00
							1.765.643.102,44
						COMMUTAZIONE CON REVERSALE DI INCASSO PER SALDO DI MOBILITA' EXTRA-REGIONALE NEGATIVO	20.142.100,00
		1.785.785.202,42					1.785.785.202,42

PROSPETTO a)2 RACCORDO TRA LE POSTE DEL BILANCIO CONSOLIDATO E IL RENDICONTO DI CONTABILITA' FINANZIARIA - CONTRIBUTI INDISTINTI E VINCOLATI

RICAVI BILANCIO CONSOLIDATO DA RICONCILIARE CON LE RISULTANZE DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA	VOCE DA CE 999	VALORE DA CE 999	CAPITOLO DI ENTRATA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE	DESCRIZIONE CAPITOLO DI ENTRATA	ACCERTAMENTI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2022	CAPITOLI DI SPESA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE	DESCRIZIONE CAPITOLO DI SPESA	IMPEGNI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2022
CONTRIBUTI DA REGIONE FONDO SANITARIO VINCOLATO	AA0040		01573_E	ART.20,C.2- L. 9/2012 QUOTE DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI (RIF. CAP. 2471_S)	828.022,66	02471_S	ART.20,C.2- FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI ALSUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI AISENSI DELLA L. 9/2012 - FONDO SAN. NAZIONALE - (RIF. CAP. 1573_E)	828.022,66
			01634_E	ART.20,C.2 - TRASFERIMENTI FONDI MINISTERO DELLA SALUTE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE, D.L. 41/2021 ART. 20, COMMA 4, LETT. H) -TRASF. CORR. DA AMM.CENTRALI - (RIF. CAP. 02340_S)	2.275.554,00	02340_S	ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO RISORSE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER ILRIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE, D.L. 41/2021 ART. 20, COMMA COMMA 4, LETT. H) - TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI (RIF. CAP. 01634_E)	2.275.554,00
			01804_E	ART.20,C.2- QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA. ART. 2, COMMA 283, LEGGE24/12/2007,N. 244 (RIF. CAP. 2257_S)	3.757.705,99	02257_S	ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLEFUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINAPENITENZIARIA, ART.2,COMMA 283, L.24/12/2007,N.244 - (RIF. CAP. 1804_E)	3.757.705,99
			02169_E	ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO -BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91 (RIF. CAP. 2260_S)	993.400,44	02260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP. 2001_E; 2169_E) - TRASF. CORR. AMM. LOCALI	481.400,44
						A2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS 8/8/91,N. 256) (RIF. CAP.2001_E - 2169_E)- SERVIZI SANITARI	0,00
						B2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS 8/8/91,N. 256) - (RIF. CAP. 2001_E; 2169_E) - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZ.TO ENTE	2.000,00
						C2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F. SAN. NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS. 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP.2001_E; 2169_E)- ALTRI SERVIZI	5.000,00
						D2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F. SAN. NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS. 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP.2001_E;2169_E)- IRAP	0,00
						E2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F. SAN. NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS. 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP.2001_E;2169_E)- CONSULENZE	1.000,00
						F2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS. 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP.2001_E;2169_E)- ALTRI SERVIZI	500.000,00
						G2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS. 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP.2001_E;2169_E)- SOFTWARE	4.000,00
			02172_E	ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO- MEDICINA PENITENZIARIA D.LGS. N. 230/99 AI SENSIDELL'ART. 2, C.1 D.M. 10/4/2002 (RIF. CAP. 2253_S)	111.000,00	02253_S	ART.20,C.2- FSN 2003: FINANZ. ONERI PERSONALEISTITUTI PENITENZIARI PER PREVENZIONE E ASSISTENZA A DETENUTI E INTERNATI TOSSICODIPENDENTI EX ART.2, C.1, DM 10/4/2002. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2001 - CAP. 2172).	111.000,00
			02173_E	ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - OBIETTIVI DI PSN - L. 662/1996 (RIF. CAP. 2277_S)	13.442.708,67	02277_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 -(RIF. CAP. 2007_E; CAP. 2173_E)	13.442.708,67
02224_E	ART.20, C.2 - RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. -- DECRETO N.73 DEL 25/05/2021 - TRASF. CORR. DAAMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 02043_S)	19.805.296,91	02043_S	ART.20, C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE DEL S.S.RDEI FONDI DI CUI AL DECRETO N.73 DEL 25/05/2021A TITOLO DI RIMBORSO PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. -- TRASF. CORR. AD AMM. LOCALI -(RIF. CAP. 02224_E)	19.805.296,91			

01642_E	ART.20,C.2- TRASFERIMENTI FONDI MINISTERO DELLA SALUTE PER L'EROGAZIONE DI CICLI DI RIABILITAZIONE TERMALE (D.L. 73/2021-ART.26, COMMA 6-BIS E 6-TER) - (RIF. CAP. 02355_S)	83.457,44	02355_S	ART.20,C.2- RISORSE DESTINATE ALL'EROGAZIONE DICICLI DI RIABILITAZIONE MOTORIA E NEUROMOTORIA PERLA RIABILITAZIONE FUNZ. DEL MOTULESO E DELLA FUNZIONE RESPIRATORIA E CARDIORESPIRATORIA (D.L.73/2021- ART. 26, COMMA 6-BIS E SEI-TER) - (RIF. CAP. 02370_E)	83.457,44		
02371_E	ART.20,C.2. - PREVENZIONE PER LA SICUREZZA NEGLIAMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO, ART. 50, D.L.73/2021 - TRASF. CORRENTI DA AMM. CENTRALI -(RIF. CAP. 02357_S)	148.956,92	02357_S	ART.20,C.2. - UTILIZZO RISORSE PER LA PREVENZIONE PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DILAVORO, ART. 50, D.L. 73/2021 - TRASF. CORRENTI AAMM. LOCALI -(RIF. CAP. 02371_E)	148.956,92		
02475_E	CONTRIBUTO PER I LABORATORI	85.085,00	02478_S	Contributo per i lavoratori	85.085,00		
02379_E	ART. 20, C. 2 - FONDI DESTINATI ALLA COPERTURADEI MAGGIORI COSTI PER GLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE DETERMINATI DALL'AUMENTO DEIPREZZI DELLE FONTI ENERGETICHE, ART.40, D.L. N.50/2022- (RIF. CAP. 02373_S)	2.980.052,46	02373_S	ART. 20, C. 2 - FONDI DESTINATI ALLA COPERTURA DEIMAGGIORI COSTI PER GLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE DETERMINATI DALL'AUMENTO DEIPREZZI DELLE FONTI ENERGETICHE, ART. 40, D.L. N.50/2022- TRASF. CORR. A AMM. LOCALI -(RIF. CAP. 02379_E)	2.980.052,46		
02380_E	ART. 20, C. 2 - FONDI DESTINATI ALLA COPERTURADEI MAGGIORI COSTI DETERMINATI DALL'AUMENTODEI PREZZI DELLE FONTI ENERGETICHE E AL PERDURAREDEGLI EFFETTI DELLA PANDEMIA, ART. 5, C. 3, D.L.N144/2022 (RIF. CAP. 02374_S)	20.860.367,24	02374_S	ART. 20, C. 2 - FONDI DESTINATI ALLA COPERTURA DEIMAGGIORI COSTI DETERMINATI DALL'AUMENTO DEI PREZZI DELLE FONTI ENERGETICHE E AL PERDURARE DEGLIEFFETTI DELLA PANDEMIA, ART. 5, C. 3, D.L.N.144/2022-TRASF. CORR. A AMM. LOCALI- (RIF. CAP. 02380_E)	20.860.367,24		
01628_E	SPERIMENTAZIONE E REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE	421.641,24	02606_S	Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie	421.641,24		
01629_E	ART.20,C.2-MINISTERO SALUTE RIPARTO DELLE SOMME ACCANTONATE SUL FSN 2019 E 2020, AI FINI DELL'ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE CON FATTURATO INFERIORE A 150.000 EURO(INTESA DEL 24 SETTEMBRE 2020) - (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023)	42.749,40	02607_S	ART.20,C.2- SOMME DA UTILIZZARE AI FINI DELL'ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIECON FATTURATO INFERIORE A 150.000 EURO (INTESA DEL24 SETTEMBRE 2020) - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023)	42.749,40		
01247_E	ART.20,C.2-MINISTERO SALUTE RISORSE DESTINATE AL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE, ART. 1, COMMA 274, LEGGE N.234/2021 (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023)	1.363.500,00	03067_S	ART.20,C.2-UTILIZZO RISORSE PER IL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERITORIALE, ART. 1, COMMA 274, LEGGE N.234/2021 - (CONFERENZA STATO-REGIONI REP. ATTI N. 256/CSR DEL 07/12/2022) - (RIF. CAP. 01247_E) - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2023)	1.363.500,00		
		67.199.498,37			67.199.498,37		67.199.498,37

**PROSPETTO a)3 RACCORDO TRA LE POSTE DEL BILANCIO CONSOLIDATO
E IL RENDICONTO DI CONTABILITA' FINANZIARIA -
SITUAZIONE DEBITO/CREDITO GSA/AZIENDE SANITARIE REGIONALI - RIEPILOGO**

VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	224.269.334,93
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	100.000,00
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	1.494.174,31
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	116.190.980,47
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	99.283.409,51
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	2.347.809,82
	TOTALE DEBITI GSA V/AZIENDE SANITARIE REGIONALI	443.685.709,04

VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	224.269.334,93
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	1.052.563,42
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	441.610,89
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	100.000,00
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	116.190.980,47
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	99.283.409,51
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	2.347.809,82
	TOTALE CREDITI AZIENDE SANITARIE REGIONALI V/GSA	443.685.709,04

**PROSPETTO a)3 RACCORDO TRA LE POSTE DEL BILANCIO CONSOLIDATO
E IL RENDICONTO DI CONTABILITA' FINANZIARIA
SITUAZIONE GSA/AZIENDE SANITARIE REGIONALI**

DETTAGLIO PER AZIENDA

GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA AL 31.12.2022

VOCE	CREDITI AZIENDA	VOCE	DEBITI REGIONE
ABA390	34.369.181,10	PDA160	34.369.181,10
ABA410	441.610,89	PDA190	441.610,89
ABA450	16.916.731,31	PDA210	16.916.731,31
ABA480	10.300.509,86	PDA231	10.300.509,86
TOTALE	62.028.033,16	TOTALE	62.028.033,16

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2016	ASSEGNAZIONE DA DGR 239 ULTERIORE RIPARTO 2016	3.878.063,00	11609551	02264/5010_S
2017	OBIETTIVI DI PIANO 2014	164.937,19	11405567	02277_S
2018	D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I. RECANTE: "DISPOSIZIONI IN MATERIA DI ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI E DEGLI SCHEMI DI BILANCIO DELLE REGIONI, DEGLI ENTI LOCALI E DEI LORO ORGANISMI, A NORMA DEGLI ARTICOLI 1 E 2 DELLA LEGGE 5 MAGGIO 2009, N. 42". ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERA A). RICOGNIZIONE RISORSE VINCOLATE ANNI PREGRESSI. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO FIBROSI CISTICA	19.911,79	11817146	02267_S
2021	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	264.563,59	12116968	02277_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	619.604,00	12117491	02346_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	851.971,48	12117493	02346_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	1.125.000,00	12117501	02346_S
2022	FONDO SANITARIO VINCOLATO PER IL PROCESSO DI RIORGANIZZAZIONE DEI LABORATORI DEL SSN	119.298,00	12212166	02478_S
2022	DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN	59.649,00	12214323	02478_S
2022	PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO	1.471.525,90	12215394	02369_S
2022	OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO	886.764,73	12215426	02277_S
2022	FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO	5.065.287,87	12215086	02043_S
2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	6.800.505,57	12215423	02374_S
2022	RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO	1.707.265,87	12215414	02264/5010_S
2022	MAGGIORE PRODUZIONE 2022	10.476.411,99	12215407	02108_S
2022	LISTE DI ATTESA	858.421,12	12215447	02372_S
TOTALE SP 2021 VOCE ABA390		34.369.181,10		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2019	impegno n. 11915154 sul capitolo 02108_S - ricostruzione file anticipi di cassa	441.610,89	11915154	02108_S
TOTALE SP 2021 VOCE ABA 410		441.610,89		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	CONTRADDITTORIO CON PREFETTURA DI PG RELATIVE ALLE PRESTAZIONI RESE IN FAVORE DEGLI STP ANTE 2017	535.694,75	12215364	02006_S
2018	BANDO RICERCA FINALIZZATA 2016 EX ARTT. 12 E 12-BIS D.LGS. 502/92 E S.M. PROGRAMMA DI RETE NET- 2016-02363853: "PERFORMANCE EVALUATION AND VALUE ASSESSMENT FOR CARDIOVASCULAR AND ONCOLOGICAL CARE PATHS IN A REGIONAL NETWORK CONTEXT: CHALLENGES AND OPPORTUNITIES". APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE TRA REGIONE UMBRIA E AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA. PRENOTAZIONE DI IMPEGNO DI € 600.000,00 AI SENSI DELL'ART. 56 C.4 DEL D.LGS. 118/2011. PRENOTAZIONE D'IMPEGNO ART. 20	300.000,00	11816260	P2118_S
2020	STP 2019	397.803,20	12102170	02006_S
2020	STP 2020	489.808,84	12102172	02006_S

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2020	FARMACOVIGILANZA	14.293,88	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207038	F2155_S
2021	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	850,00	12208817	02182_S
2021	STP 2020-2021	524.143,80	12201719	02006_S
2021	ASSEGNAZIONI ECONOMIE COVID D.L. 18/2020 (RICAVO IN VOCE AA0271 GSA)	711.658,00	12017818	02604_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	735.350,08	12118043	02264/5010_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	13.582,24	12118047	02324_S
2022	FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE AI SENSI DELLA D.G.R. N. 1177/2017	168.599,83	12210510	C2165_S
2022	DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SPERIM.LE DIAGNOSI TEMPESTIVA DNC MAGGIORI	37.500,00	12214023	02042_S
2022	DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SPERIM.LE DIAGNOSI TEMPESTIVA DNC MAGGIORI	15.470,85	12214025	02042_S
2022	FONDO TEST GENOMICI PER CARCINOMA STADIO PRECOCE QUOTA ASSEGNATA PER ANNO 2022	149.449,00	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302147	03043_S
2022	STP 2022	77.320,37	12201719	02006_S
2022	STP 2022	280.029,94	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301340	02006_S
2022	UCRAINA	786.567,39	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301342	02368_S
2022	ART.20,C.2-RIPIANO SFONDAMENTO TETTO SPESAFARMACEUTICA OSPEDALIERA	6.556.545,69	12215155	02294_S
2022	ART.20,C.2-RIPIANO SFONDAMENTO TETTO SPESAFARMACEUTICA OSPEDALIERA	4.941.500,00	12215064	02294_S
2022	RISORSE EQUILBRIO 2022	90.000,00	11714603 - 11818081 - 12018569 - 12118937 - 12118938	02324_S
2022	CROCE ROSSA ITALIANA	90.563,45	12215298	02034_S
TOTALE SP 2021 VOCE ABA450		16.916.731,31		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2014	ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014 - quota statale	3.329.490,52	11405975	07196/8021_S
2014	ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014 - quota regionale	175.236,34	11405976	07196/8020_S
2019	Intervento "Sostituzione acceleratore lineare comprensivo di lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07278 8021_S importo € 2.565.000,00 Numero impegno 0011913925 e Capitolo 07278/8020_S importo € 135.000,00 Numero impegno 0011610631;	2.565.000,00	11913925	07278/8021_S
2016	Intervento "Sostituzione acceleratore lineare comprensivo di lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07278 8021_S importo € 2.565.000,00 Numero impegno 0011913925 e Capitolo 07278/8020_S importo € 135.000,00 Numero impegno 0011610631;	135.000,00	11610631	07278/8020_S
2019	Intervento "Sostituzione angiografo emodinamica comprensivo lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07279 8021_S importo 1.045.000,00 Numero impegno 0011913927 e Capitolo 07279/8020_S importo € 55.000,00 Numero impegno 0011610632.	1.045.000,00	11913927	07279/8021_S
2016	Intervento "Sostituzione angiografo emodinamica comprensivo lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07279 8021_S importo 1.045.000,00 Numero impegno 0011913927 e Capitolo 07279/8020_S importo € 55.000,00 Numero impegno 0011610632.	55.000,00	11610632	07279/8020_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	2.413.400,00	12215488	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215489	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215490	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	254.383,00	12215491	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215492	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215493	06556_S
TOTALE SP 2021 VOCE ABA480		10.300.509,86		

TOTALE GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	62.028.033,16
---	----------------------

GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI AL 31.12.2022			
VOCE	CREDITI AZIENDA	VOCE	DEBITI REGIONE

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
ABA390	20.737.444,66	PDA160	20.737.444,66	
ABA450	6.380.071,06	PDA210	6.380.071,06	
ABA480	23.807.149,16	PDA231	23.807.149,16	
TOTALE	50.924.664,88	TOTALE	50.924.664,88	

AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2012	DGR 1552/11 (VERIFICHE SISMICHE)	113.348,05	11103875	02264/5010_S
2016	ASSEGNAZIONE ULTERIORE RIPARTO 2016 DD 12041 DEL 05.12.2016	2.081.339,89	11609551	02264/5010_S
2016	ASSEGNAZIONE ULTERIORE RIPARTO 2016 DD 12041 DEL 05.12.2016	235.914,93	11609559	02265_S
2017	OBIETTIVI DI PIANO 2014	41.234,04	11405567	02277_S
2021	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	220.676,70	12116969	02277_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	619.504,00	12117492	02346_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	884.740,73	12117494	02346_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	0,06	12118714	02346_S
2022	PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO	1.504.294,08	12215394	02369_S
2022	OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO	886.764,72	12215426	02277_S
2022	FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO	1.972.108,89	12215086	02043_S
2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	1.434.558,79	12215423	02374_S
2022	RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO	2.182.949,07	12215414	02264/5010_S
2022	MAGGIORE PRODUZIONE 2022	7.225.486,76	12215405 - 12215407	02108_S
2022	LISTE DI ATTESA	1.334.523,95	12215465	02372_S
TOTALE SP 2021 VOCE ABA390		20.737.444,66		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2020	STP 2019	76.070,55	12102175	02006_S
2020	STP 2020	93.664,47	12102173	02006_S
2020	FARMACOVIGILANZA	14.293,88	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207039	F2155_S
2021	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	750,00	12102134	02182_S
2021	STP 2020-2021	100.230,22	12201720	02006_S
2021	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	100,00	12102135	02182_S
2021	ASSEGNAZIONI ECONOMIE COVID D.L. 18/2020 (RICAVO IN VOCE AA0271 GSA)	1.171.196,00	12017818	02604_S
2022	DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SP	27.500,00	12214024	02042_S
2022	FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE, AI SENSI DELLA D.G.R. N. 1177/2017	56.907,99	12210511	C2165_S
2022	STP 2022	14.785,71	12201720	02006_S
2022	STP 2022	65.247,50	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301341	02006_S
2022	ART.20.C.2- INTEGRAZ. FONDO A DISPOSIZIONE AZ.SANIT.REG. PPAY BACK ORDINARIO	1.848.489,26	12215158	02265_S
2022	ART.20.C.2-RIPIANO SFONDAMENTO TETTO SPESAFARMACEUTICA OSPEDALIERA 2020	736.864,57	12215064	02294_S
2022	ART.20.C.2-RIPIANO SFONDAMENTO TETTO SPESAFARMACEUTICA OSPEDALIERA 2019	2.070.331,39	12215062	02294_S
2022	UCRAINA	103.639,52	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301342	02368_S
TOTALE SP 2021 VOCE ABA450		6.380.071,06		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2003	DDG 520/2003 (DEA)	188.493,77	10505859	07200_S
2003	DDG 520/2003 (DEA)	8.863,66	11508170	07244/8021_S
2003	DGR 269/2003 (ALP)	230.679,50	11805262	07259/8021_S
2011	MUTUO REGIONALE DGR 718/2011	887.569,14	11103227	07217_S
2013	DIALISI DGR 1345/2013	640.000,00	11103227	07217_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27D2	586.580,83	11405986	07218/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27D2	30.872,67	11405988	07218/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27C	153,62	11401578	07202/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27C	2.918,87	11401577	07202/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27B	1.805.000,00	11405982	07201/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27B	95.000,00	11405983	07201/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27D1	1.848.427,25	11405984	07203/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27D1	97.285,65	11405985	07203/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27E	2.375.000,00	11405989	07200/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27E	125.000,00	11405998	07200/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT250	3.420.000,00	11401662	07197/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT250	180.000,00	11401663	07197/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27A	4.370.000,00	11405980	07199/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27A	230.000,00	11405981	07199/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 57	1.520.000,00	11913929	07281/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 57	80.000,00	11610633	07281/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 58	855.000,00	11913930	07282/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 58	45.000,00	11610634	07282/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 59	570.000,00	11913931	07283/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 59	30.000,00	11610636	07283/8020_S
2019	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 60	2.375.000,00	11915685	C7292/8021_S

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2019	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 60	125.000,00	12012933	A7292/8020_S
2019	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 61	22.989,48	12012933	A7292/8020_S
2019	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 61	436.800,01	11915686	C7292/8021_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1	81.917,33	12215483	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1	41.401,50	12215484	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1	81.182,33	12215485	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1	79.612,05	12215486	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1	41.401,50	12215487	06556_S
2022	CUP I49I22000940006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2	300.000,00	12215580	06557_S
TOTALE SP 2021 VOCE ABA480		23.807.149,16		

TOTALE GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	50.924.664,88
---	----------------------

GSA VS ASL UMBRIA 1 AL 31.12.2022			
VOCE	CREDITI AZIENDA	VOCE	DEBITI REGIONE
ABA390	104.396.834,92	PDA160	104.396.834,92
ABA400	1.052.563,42	PDA190	1.052.563,42
ABA440	57.112,00	PDA180	57.112,00
ABA450	25.361.663,41	PDA210	25.361.663,41
ABA480	26.560.530,68	PDA231	26.560.530,68
ABA522	1.417.717,17	PDA213	1.417.717,17
TOTALE	158.846.421,60	TOTALE	158.846.421,60

ASL UMBRIA 1 - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2011	DGR N. 1552 DEL 16/12/2011 "VERIFICA SISMICA DI LIVELLO 1-2" RESIDUO	51.263,84	11103875	02264/5010_S
2012	CONTRIBUTO VERIFICA SISMICA (TECNOLOGICO)	403.565,20	11103875	02264/5010_S
2014	CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSN VIN.-OB.PIANO L.662/96-L.133/08	697.580,00	11405567	02277_S
2014	CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSR VINCOLATO EXTRA COMUNITARI	758.453,00	11405567	02277_S
2015	D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE A) E B) - FARMACI INNOVATIVI	1.121,64	11601695	02296_S
2015	FSN 2015 (FARM. INN.)	704.010,70	11405532	02264/5010_S
2016	ASSEGNAZIONE DA DGR 239 FARMACI INNOVATIVI 2016	11.153,65	11702874	02296_S
2017	FSR 2017	1.293.327,98	11714034	02264/5010_S
2019	SANITA' PENITENZIARIA ART. 20, COMMA 2, LETTERA A)	225.529,02	11915794	02257_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)	4.787.983,07	11915152	02108_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)	886.333,91	11915154	02108_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)	2.685.009,50	11915156	02264/5010_S
2020	BORSE DI STUDIO MMG	122.802,17	12014316	02260_S
2020	MOBILITA' INTERNAZIONALE 2020	1.355.182,40	12016859	02268_S
2021	ATTIVITA' SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV)	281.520,15	12106286	02207_S
2021	D.L. 73/2021 ART. 26, COMMA 6-BIS E 6 TER CONVERTITO CON LEGGE N. 106/2021 RIABILITAZIONE TERMALE	46.951,00	12115967	02355_S
2021	DL 73/2021 ART 33 FINANZTO PER INTERVENTI EMERGENZA COVID 19	206.961,00	12116481	02353_S
2021	L.42/2005 ART 1 E 2 ULTERIORI RISORSE RIABILITAZIONE TERMALE INTEGRAZIONE DD 10572/2021	381,14	12116504	02355_S
2021	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	1.684.747,26	12116966	02277_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	1.048.581,60	12117495	02346_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	2.632.453,66	12117497	02346_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	4.064.043,57	12117499	02346_S
2021	MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A)	796.262,68	12118357	02268_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	842.060,00	12118443	02264/5010_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	9.190.511,52	12118040	02108_S
2022	DL 73/2021 ART 27 ESEZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID	213.815,78	12213203	02356_S
2022	LABORATORI FSR VINCOLATO	25.436,50	12212164	02478_S
2022	DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN	12.718,00	12214316	02478_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA FARMACIE	114.250,53	12214891	02340_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE	240.700,22	12215248	02260_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A OPG 2022	105.929,33	12215439	02471_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A MEDICINA PENITENZIARIA 2022	25.582,03	12215442	02253_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A RIABILITAZIONE TERMALE	47.664,06	12215455	02355_S
2022	POTENZIAMENTO TUTELA SALUTE MENTALE	74.367,00	12215404	02353_S
2022	PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO	8.387.310,19	12215397	02369_S
2022	PROROGA USCA	891.535,30	12215402	02370_S
2022	NEUROPSICHIATRIA	208.093,50	12215403	02371_S

REGIONE UMBRIA
Gestione sanitaria Accentrata

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	MEDICINA PENITENZIARIA - FSR VINCOLATO	1.169.390,27	12215067 - 12215424	02257_S
2022	OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO	5.981.436,11	12215425	02277_S
2022	VIGILANZA E SICUREZZA LUOGHI LAVORO - FSR VINCOLATO	85.035,38	12215409	02357_S
2022	POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE - FSR VINCOLATO	778.384,00	CRONOPROGRAMMA 2023 -12302974	03067_S
2022	FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO	8.392.244,86	12215085	02043_S
2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	1.490.026,23	12215421	02373_S
2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	6.334.357,86	12215422	02374_S
2022	RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO	4.133.160,37	12215413	02264/5010_S
2022	RIPARTO INDISTINTO 2022	8.000.000,00	12215405	02108_S
2022	RIPARTO INDISTINTO 2022	20.387.654,91	Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1	
2022	LISTE DI ATTESA	2.519.952,83	12215445	02372_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA390		104.396.834,92		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	MOBILITA INTRAREGIONALE	1.052.563,42	Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1	
TOTALE SP 2022 VOCE ABA400		1.052.563,42		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI	57.112,00	12214480	02272_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA440		57.112,00		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2018	DD 13571_2018 - FONDO DI SOLIDARIETA' IN FAVORE DELLE REGIONI COLPITE DAL TERREMOTO NEGLI ANNI 2016/2017 - ACCERTAMENTO ED IMPEGNO PER COMPLESSIVI EURO 1.400.000,00	120.000,00	11816571	02018_S
2018	RILEVAZIONE FPV CONTRIBUTO PER LA PROSECUZIONE DI MODULI INFORMATIVI SULLA CELIACHIA. IMPEGNO DI SPESA DI EURO 5.533,52 A FAVORE DELLE USL UMBRIA 1 E USL UMBRIA 2. ANNO 2019	3.500,00	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12205610	02171_S
2020	DEMATERIALIZZAZIONE	7.807,96	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207102	02138_S
2020	QUOTA 2018 DEL FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	12.500,00	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207791	B2005_S
2020	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	10.000,00	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207870	02311_S
2020	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	55.000,00	12014105	02306_S
2020	PIANO REGIONALE PREVENZIONE	17.100,00	12015039	02227_S
2020	ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO	90.000,00	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207195	02199_S
2020	MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI IN SANITA' PUBBLICA VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE	40.312,00	12015077	02310_S
2020	SORVEGLIANZA INFLUENZA	5.355,00	12016506	02164_S
2020	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO SETTORE ALIMENTARE	6.218,76	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207103	02465_S
2020	STP 2019	112.066,52	12102164	02006_S
2020	STP 2020	91.015,96	12102166	02006_S
2020	FARMACOVIGILANZA	14.293,87	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207036	F2155_S
2021	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	850,00	12102136	02182_S
2021	STP 2020-2021	119.922,23	12201717	02006_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	2.234.216,92	12118041	02264/5010_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	7.080.759,49	12118046	02324_S
2021	ASSEGNAZIONE A GARANZIA EQUILIBRIO 20/05/2022	1.600.000,00	12118443	02264/5010_S
2022	CUP I65B18000500001-PROGRAMMA CCM2018- CONTRASTO ALLA MALNUTRIZIONE	16.500,00	12206995	02313_S
2022	RIPARTO 2021 FONDO NAZIONALE TECNICHE PROCREAZIONE	42.937,42	12209946	A2139_S
2022	CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU	22.710,00	12211164	03047_S
2022	INTERVENTI PREVENZIONE PER CONTROLLO DIFFUSIONE WEST NILE VIRUS	50.400,00	12211244	02164_S
2022	TRASFERIMENTO FONDI EMERGENZA COVID 19 PREZZO CALMIERATO TEST ANTIGENICI RAPIDI GENNAIO FEBBRAIO 22	9.878,00	12211513	02473_S
2022	EMERGENZA COVID-19 PREZZO CALMIERATO DEI TEST ANTIGENICI RAPIDI AGOSTO 2021 - MARZO 2022	70.576,00	CRONOPROGRAMMA 2023 -12301203	02473_S
2022	PROGETTO DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO DECRETO 30.12.2016 CUP I69J21003180005	16.690,00	12212786	03049_S
2022	AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO ATTIVITA FORMAZ E VIGILANZA AZ. SAN. 1 E 2	36.000,00	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12200925	02171_S
2022	20 COMMA 2 LETT A SOMMINISTRAZIONE VACCINI FARMACIE	52.749,14	12215311	02360_S
2022	DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SPERIM.LE DIAGNOSI TEMPESTIVA DNC MAGGIORI	27.500,00	12214021	02042_S
2022	STP 2022	17.690,63	12201717	02006_S
2022	STP 2022	142.094,41	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301338	02006_S
2022	CROCE ROSSA ITALIANA	163.806,33	12215302	02034_S
2022	UCRAINA	420.445,19	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301342	02368_S
2022	INTEGRAZ. FONDO A DISPOSIZIONE AZ. SANIT. REG. PER SPESA SANIT. MEDIANTE UTILIZZORISORSE PAYBACK ORD.	2.000.000,00	12215157	02265_S
2022	RISORSE EQUILIBRIO 2022 - PAYBACK DISPOSITIVI MEDICI	10.535.232,02	CRONOPROGRAMMA 2023 - CAP. N.I.	
2022	RISORSE EQUILIBRIO 2022	40.000,00	11818076	02324_S

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	PNRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE	75.535,56	12215433	02359_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA450		25.361.663,41		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
1996	FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO	10.509,40	10606350	07242/8086_S
2015	FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO	21.949,43	10505859	07200_S
2002	FINANZIAMENTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE HOSPICE PRESSO L'OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO	24.172,27	11805261	07252_S
2003	FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2)	219.938,91	11805260	07243_S
2003	FINANZIAMENTO REGIONALE PER OPERE COMPLEMENTARI NUOVO OSPEDALE DI CITTÀ DI CASTELLO - RESIDUO	203.479,69	11508171	07245/8021_S
2005	PROGRAMMA PLURIENNALE REG.LE INVESTIM. REALIZZAZIONE AMM.TO STRUTTURE SAN.	263.160,48	11004957	07217_S
2010	FINANZIAMENTO OSPEDALE UNICO MEDIA VALLE TEVERE(EX ASL 2)	1.991.181,72	11004957	07217_S
2011	PROGRAMMA PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI PER LA REALIZZAZIONE E AMMODERNAMENTO DELLE STRUTTURE SANITARIE E PER L'ACQUISIZIONE DI TECNOLOGIE" RES.	2.100.000,00	11103227	07217_S
2014	D.G.R. n. 221/2014 FORNITURA ED INSTALLAZIONE MAMMOGRAFI DIGITALI AZIENDA ULS U 1	2.623,76	11401668	07186/8020_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 1	230.481,07	11405916	07180/8021_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 3	49.091,62	11405923	07181/8021_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 3	2.583,77	11405924	07181/8020_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.a	2.714.454,00	11405925	07182/8021_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.a	142.866,00	11405926	07182/8020_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.b	534.403,93	11405927	07183/8021_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.b	28.126,52	11405931	07183/8020_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.c	944.704,55	11405933	07184/8021_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.c	49.721,29	11405935	07184/8020_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 7	421.528,27	11405936	07185/8021_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 7	22.185,70	11405937	07185/8020_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 1	12.130,58	11405972	07180/8020_S
2015	FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2)	14.529,40	11805259	07243_S
2018	D.G.R. 1396/2018 D.D. 14029_2018 - ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - IMPEGNO FINANZIAMENTO STATALE RELATIVO AGLI INTERVENTI N. 34.C DELL' AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.1 E N. 50 - N.52.A DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.2	213.750,00	11817262	07227/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34b	570.000,00	11913903	07227/8021_S
2019	D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE	711.474,00	11914172	07293/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 46	69.825,00	11913917	07266/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 45	245.385,00	11913916	07265/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 44	39.900,00	11913915	07264/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 43	89.775,00	11913914	07263/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 42	174.562,50	11913913	07262/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 41	273.315,00	11913912	07261/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 40	877.847,50	11913911	07239/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 39	1.573.840,27	11913910	07238/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 38	410.087,35	11913909	07234/8021_S

REGIONE UMBRIA
Gestione sanitaria Accentrata

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 37	647.377,50	11913908	07233/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 36	475.000,00	11913907	07229/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 35	475.000,00	11913906	07228/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34e	199.500,00	11913905	07227/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34d	213.750,00	11913904	07227/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34a	703.000,00	11913902	07227/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.33a	380.000,00	11913901	07224/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.32a	1.425.000,00	11913900	07223/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 31	718.200,00	11913899	07220/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.8	665.000,00	11913898	07209/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1b	950.000,00	11913897	07207/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1a	665.000,00	11913896	07204/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1a	35.000,00	11610595	07204/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1b	50.000,00	11610596	07207/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.8	35.000,00	11610597	07209/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 31	37.800,00	11610599	07220/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.32a	75.000,00	11610600	07223/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.33a	20.000,00	11610602	07224/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34a	37.000,00	11610603	07227/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34b	30.000,00	11610603	07227/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34d	11.250,00	11610603	07227/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34e	10.500,00	11610603	07227/8020_S
2018	D.G.R. 1396/2018 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - IMPEGNO FINANZIAMENTO STATALE RELATIVO AGLI INTERVENTI N. 34.C DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.1 E N. 50 - N.52 A DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.2	11.250,00	11610603	07227/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 35	25.000,00	11610604	07228/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 36	25.000,00	11610605	07229/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 37	34.072,50	11610606	07233/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 38	21.583,54	11610608	07234/8020_S

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 39	82.833,70	11610609	07238/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 40	46.202,50	11610610	07239/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 41	14.385,00	11610611	07261/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 42	9.187,50	11610612	07262/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 43	4.725,00	11610613	07263/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 44	2.100,00	11610615	07264/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 45	12.915,00	11610616	07265/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 46	3.675,00	11610617	07266/8020_S
2019	D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE	34.450,00	11609291	07293/8020_S
2019	D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE	2.996,00	11611630	07293/8020_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215494	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215495	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	2.295.000,00	12215496	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215497	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215499	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215501	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2	6.382,21	12215514	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	7.954,87	12215526	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 IN	7.954,87	12215530	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	11.213,07	12215533	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	16.684,46	12215538	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	16.684,46	12215544	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2 - 1.3 COMPONENT 2 INTERVENTI	110.880,87	12215566	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	91.591,82	12215567	06566_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2 - 1.3 COMPONENT 2 INTERVENT	3.075,33	12215568	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	15.398,29	12215569	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	22.483,84	12215570	06566_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	21.999,35	12215572	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	53.330,70	12215575	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	27.559,32	12215578	06562_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA480		26.560.530,68		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	1.417.717,17	12215315	A2272_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA522		1.417.717,17		

TOTALE GSA VS ASL UMBRIA 1	157.793.858,18
-----------------------------------	-----------------------

GSA VS ASL UMBRIA 2 AL 31.12.2022			
VOCE	CREDITI AZIENDA	VOCE	DEBITI REGIONE
ABA390	64.765.874,25	PDA160	64.765.874,25
ABA440	42.888,00	PDA180	42.888,00
ABA450	67.532.514,69	PDA210	67.532.514,69
ABA480	38.615.219,81	PDA231	38.615.219,81
ABA522	930.092,65	PDA213	930.092,65
TOTALE	171.886.589,40	TOTALE	171.886.589,40

ASL UMBRIA 2 - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO				
ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2011	VERIFICHE SISMICHE D.R.G. 1552/11	227.454,01	11103875	02264/5010_S
2015	D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE A) E B) - FARMACI INNOVATIVI	815,77	11601695	02296_S
2015	FSN 2015 (FARMACI INNOVATIVI)	512.035,82	11405532	02264/5010_S
2016	ASSEGNAZIONE DA DGR 239 FARMACI INNOVATIVI 2016	11.153,65	11708033	02296_S
2017	OBIETTIVI DI PIANO 2014	205.605,78	11405567	02277_S

REGIONE UMBRIA
Gestione sanitaria Accentrata

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2017	FSR 2017 N. IMPEGNO 11714034	102.331,33	11714034	02264/5010_S
2019	SANITA' PENITENZIARIA	407.997,98	11915795	02257_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	3.638.175,85	11915153	02108_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	905.865,28	11915155	02108_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	3.713.637,93	11915157	02264/5010_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	525.444,24	11915158	02264/5010_S
2020	BORSE DI STUDIO MMG	122.802,15	12014317	02260_S
2020	MOBILITA INTERNAZIONALE	729.713,60	12016860	02268_S
2021	ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV)	212.374,85	12106287	02207_S
2020	MOBILITA' EXTRAREGIONALE	1.343.021,67	Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1	
2021	DL 73/2021 ART 33 FINANZTO PER INTERVENTI EMERGENZA COVID 19	209.233,00	12116482	02353_S
2021	L 42/2005 ART 1 E 2 ULTERIORI RISORSE RIABILITAZIONE TERMALE INTEGRAZIONE DD 10572/2021	289,86	12116506	02355_S
2021	L 42/2009 ART 1 E 2 FINANZ.TO SANITARIO VINCOLATO 2021 OSP PSICHIATRICI GIUDIZIARI DETENUTI	0,00	12116600	02471_S
2021	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	1.507.957,45	12116967	02277_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	1.146.886,13	12117496	02346_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	2.000.284,71	12117498	02346_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	3.088.086,35	12117500	02346_S
2021	MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A)	530.841,78	12118358	02268_S
2021	D.L. 73/2021 ART. 26, COMMA 6-BIS E 6 TER CONVERTITO CON LEGGE N. 106/2021 RIABILITAZIONE TERMALE	35.706,00	12115970	02355_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	4.197.116,00	12118443	02264/5010_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	2.498.984,00	12118443	02264/5010_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	4.028.050,06	12118040	02108_S
2022	FONDO SANITARIO VINCOLATO PER IL PROCESSO DI RIORGANIZZAZIONE DEI LABORATORI DEL SSN	25.436,50	12212165	02478_S
2022	DL 73/2021 ART 27 ESEZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID	160.804,22	12213204	02356_S
2022	DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN	12.718,00	12214320	02478_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA FARMACIE	104.862,34	12214891	02340_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE	240.700,22	12215249	02260_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A OPG 2022	642.545,58	12215440	02471_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A OPG 2022	79.547,75	12215441	02471_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A MEDICINA PENITENZIARIA 2022	85.417,97	12215443	02253_S
2022	POTENZIAMENTO TUTELA SALUTE MENTALE	74.367,00	12215404	02353_S
2022	PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO	6.718.025,83	12215394 - 12215397	02369_S
2022	PROROGA USCA	670.171,70	12215402	02370_S
2022	NEUROPSICHIATRIA	208.093,50	12215403	02371_S
2022	MEDICINA PENITENZIARIA - FSR VINCOLATO	2.588.315,72	12215067	02257_S
2022	OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO	5.687.743,11	12215425	02277_S
2022	VIGILANZA E SICUREZZA LUOGHI LAVORO - FSR VINCOLATO	63.921,54	12215409	02357_S
2022	POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE - FSR VINCOLATO	585.116,00	CRONOPROGRAMMA 2023 -12302974	03067_S
2022	FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO	4.375.655,29	12215085 - 12215086	02043_S
2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	1.490.026,23	12215421	02373_S
2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	6.290.945,02	12215422 - 12215423	02374_S
2022	LISTE DI ATTESA	2.723.802,10	12215446	02372_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A RIABILITAZIONE TERMALE	35.793,38	12215456	02355_S
TOTALE SP 2021 VOCE ABA390		64.765.874,25		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI	42.888,00	12214486	02272_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA440		42.888,00		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2018	DD 13571_2018 - FONDO DI SOLIDARIETA' IN FAVORE DELLE REGIONI COLPITE DAL TERREMOTO NEGLI ANNI 2016/2017 - ACCERTAMENTO ED IMPEGNO PER COMPLESSIVI EURO 1.400.000,00	300.000,00	11816572	02018_S
2018	RILEVAZIONE FPV CONTRIBUTO PER LA PROSECUZIONE DI MODULI INFORMATIVI SULLA CELIACHIA. IMPEGNO DI SPESA DI EURO 5.533,52 A FAVORE DELLE USL UMBRIA 1 E USL UMBRIA 2. ANNO 2019	2.033,52	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12205611	02171_S
2020	QUOTA 2018 DEL FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	12.500,00	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207793	82005_S
2020	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	10.000,00	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207872	02311_S
2020	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	55.000,00	12014108	02306_S
2020	ATTIVITA' DI PREVENZIONE SUI LUOGHI DI LAVORO	72.500,07	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12304776	02199_S
2020	PIANO REGIONALE PREVENZIONE	12.900,00	12015043	02227_S
2020	MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI IN SANITA' PUBBLICA A VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE	36.536,12	12015078	02310_S
2020	SORVEGLIANZA INFLUENZA	5.400,00	12016507	02164_S
2020	ATTIVITA' DI PREVENZIONE SUI LUOGHI DI LAVORO	184,27	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12304777	02199_S
2020	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO DEL SETTORE ALIMENTARE.	4.000,00	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12304744	02465_S
2020	STP 2019	113.102,04	12102167	02006_S
2020	STP 2020	91.856,98	12102169	02006_S
2020	FARMACOVIGILANZA	14.293,87	CRONOPROGRAMMA 2022 - 12304697	F2155_S
2021	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	850,00	12102137	02182_S
2021	STP 2020-2021	121.030,36	12201718	02006_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	1.454.890,80	12118042	02264/5010_S
2021	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	5.040.379,74	12118046	02324_S
2022	RIPARTO 2021 FONDO NAZIONALE TECNICHE PROCREAZIONE	30.800,12	12209947	A2139_S
2022	FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE, AI SENSI DELLA D.G.R. N. 1177/2017	51.273,37	12210512	C2165_S

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO ATTIVITA FORMAZ E VIGILANZA AZ. SAN. 1 E 2	31.500,00	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12305613	02171_S
2022	CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU	22.710,00	12211162	03047_S
2022	TRASFERIMENTO FONDI EMERGENZA COVID 19 PREZZO CALMIERATO TEST ANTIGENICI RAPIDI GENNAIO FEBBRAIO 22	6.128,00	12211514	02473_S
2022	TRASFERIMENTO FONDI EMERGENZA COVID 19 PREZZO CALMIERATO TEST ANTIGENICI RAPIDI GENNAIO FEBBRAIO 22	60.262,00	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301203	02473_S
2022	PROGETTO DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO DECRETO 30.12.2016 CUP I69J21003180005	16.690,00	12212788	03049_S
2022	FONDO ALZHEIMER E DEMENZA PROGETTO SPERIM.LE DIAGNOSI TEMPESTIVA DNC MAGGIORI	27.500,00	12214022	02360_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA LETT A SOMMINISTRAZIONE VACCINI FARMACIE	38.582,86	12215312	02360_S
2022	NRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE	75.535,56	12215434	02359_S
2022	CROCE ROSSA ITALIANA	123.193,67	12215302	02034_S
2022	STP2022	17.854,09	12201718	02006_S
2022	STP2022	120.162,40	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301339	02006_S
2022	ART.20.C.2- INTEGRAZ. FONDO A DISPOSIZIONEAZ.SANIT.REG. PER SPESA SANIT. MEDIANTE PAY BACK ORDINARIO	2.000.000,00	12215157	02265_S
2022	ART.20.C.2- INTEGRAZ. FONDO A DISPOSIZIONEAZ.SANIT.REG. PER SPESA SANIT. MEDIANTE PAY BACK ORDINARIO	612.796,19	12215158	02265_S
2022	ART.20.C.2-RIPIANO SFONDAMENTO TETTO SPESAFARMACEUTICA OSPEDALIERA 2019	2.853.611,60	12215059	02294_S
2022	ART.20.C.2-RIPIANO SFONDAMENTO TETTO SPESAFARMACEUTICA OSPEDALIERA 2020	7.576.233,10	12215063	02294_S
2022	ART.20.C.2-RIPIANO SFONDAMENTO TETTO SPESAFARMACEUTICA OSPEDALIERA 2021	8.345.252,82	12215065	02294_S
2022	RISORSE EQUILIBRIO 2022	535.767,95	12018575 - 12018576	02324_S
2022	PAYBACK DISPOSITIVI MEDICI	37.220.082,98	CRONOPROGRAMMA 2023 - CAP. N.I.	
2022	UCRAINA	419.120,21	CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301342	02368_S
TOTALE SP 2021 VOCE ABA450		67.532.514,69		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2011	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DGR1150/2011	989,90	11103227	07217_S
2012	DGR 1973/09 AMMOD.STRUTT.SAN.ED ACQUIS.TECNOLOG.	207.435,98	10905615	07217_S
2012	DGR 718/11 AMMOD.STRUTTS.SAN.ED ACQUIS.TECNOLOG.	455.878,00	11103227	07217_S
2012	D.D. N. 1968/2012 CONTRIBUTO ALLESTIMENTO GA	52.376,01	10905612	07208_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12a	7.875,00	11405940	07187/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12a	149.625,00	11405938	07187/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12b	3.703,95	11405943	07212/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12b	70.375,00	11405941	07212/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 13	111,72	11405947	07188/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 13	2.122,66	11405945	07188/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 15	8.876,32	11405953	07190/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 15	168.650,00	11405952	07190/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 14	652,81	11405950	07189/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 14	12.403,30	11405949	07189/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16a	0,33	11405956	07191/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16a	0,54	11405955	07191/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16b	1.436,62	11405959	07213/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16b	27.295,70	11405957	07213/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16c	195,64	11405963	07214/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16c	3.657,33	11405962	07214/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 17	4.631,58	11405966	07192/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 17	88.000,00	11405965	07192/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 20	9.936,00	11405971	07194/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 20	191.909,40	11405969	07194/8021_S
2015	DGR 1467/2015 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 21	928.947,37	11405974	07195/8020_S
2015	DGR 1467/2015 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 21	17.650.000,00	11405973	07195/8021_S
2018	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 50	399.410,76	11817263	07273/8021_S
2018	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 52a	94.058,06	11817264	07275/8021_S
2018	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 50	21.021,62	11610624	07273/8020_S
2018	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 52a	4.950,42	11610626	07275/8020_S
2019	DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA	218.500,00	11914174	07295/8021_S
2019	DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA	10.250,00	11609293	07295/8020_S
2019	DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA	1.250,00	11611632	07295/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 11b	179.911,00	11913918	07267/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 11b	9.469,00	11610618	07267/8020_S
2019	DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b	21.745,96	11610618	07267/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 47	543.400,00	11913920	07269/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 47	28.600,00	11610620	07269/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 48	200.762,76	11913921	07271/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 48	10.566,47	11610621	07271/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 49	760.000,00	11913922	07272/8021_S

REGIONE UMBRIA
Gestione sanitaria Accentrata

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 49	40.000,00	11610622	07272/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 51	698.250,00	11913923	07274/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 51	36.750,00	11610625	07274/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 53	793.250,00	11913924	07276/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 53	41.750,00	11610627	07276/8020_S
2019	DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b	1.363.173,31	11915684	07268/8021_S
2019	DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b	50.000,00	11610619	07268/8020_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	256.200,00	12215503	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	256.700,00	12215504	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	256.200,00	12215506	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	256.200,00	12215507	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	256.200,29	12215509	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	256.052,00	12215510	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	257.200,00	12215511	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	256.700,00	12215512	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	36.537,50	12215562	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	36.537,50	12215563	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	30.000,00	12215564	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	30.000,00	12215565	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	100.000,00	12215574	06566_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	1.000.000,00	12215576	06566_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	1.000.000,00	12215577	06566_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	180.000,00	12215579	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.2	200.000,00	12215581	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE	2.000.000,00	12215582	06557_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	200.000,00	12215583	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE	4.433.287,00	12215584	06558_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	800.000,00	12215585	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	150.000,00	12215586	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	5.000,00	12215587	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	8.250,00	12215588	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	200.000,00	12215589	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	80.000,00	12215590	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	500.000,00	12215591	06562_S
TOTALE SP 2021 VOCE ABA480		38.615.219,81		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	RISORSE DESTINATE COPERTURA INDENNIZZI DI CUI ALLA L.210/92	879.621,23	12215316	A2272_S
2022	RISORSE DESTINATE COPERTURA INDENNIZZI DI CUI ALLA L.210/92	50.471,42	12215317	A2272_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA522		930.092,65		

TOTALE GSA VS ASL UMBRIA 2	171.886.589,40
-----------------------------------	-----------------------



Regione Umbria

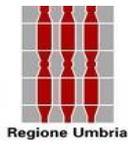
Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.4:
PROSPETTO DELLE PARTECIPATE POSSEDUTE
DALLE AZIENDE DEL SSR

PROSPETTO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DALLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

	Istituto Clinico Tiberino S.p.a. Via C. Forlanini, 5 - Umbertide (PG)		PuntoZero S.c.a.r.l. Via G.B. Pontani, 39 - Perugia	
	Valori in euro	%	Valori in euro	%
Azienda Ospedaliera di Perugia			54.590,18	1,36%
Azienda Ospedaliera di Terni			57.227,66	1,36%
Azienda Usl 1	402.000,00	40,2%	54.604,79	1,37%
Azienda Usl 2			71.035,98	1,37%
Regione Umbria*				73,04%
TOTALE	402.000,00	40,2%	237.458,61	78,49%

* Le partecipazioni della Regione Umbria in Istituto Clinico Tiberino S.p.a. e in PuntoZero S.c.a.r.l. sono collocate al di fuori della Gestione Sanitaria Accentrata



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.5:

PROSPETTO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE/ENTI DIPENDENTI DALLA
REGIONE CHE RICEVONO RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO
DEL FABBISOGNO SANITARIO

PROSPETTO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE CHE RICEVONO RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DEL FABBISOGNO SANITARIO

Denominazione	Sede	Totale attivo al 31.12.2022	Totale Patrimonio Netto al 31.12.2022	Capitale sociale / Fondo di Dotazione	Risultato Esercizio 2022	Quota Regione
Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale Umbria *	Via Carlo Alberto Dalla Chiesa, 32 - Terni	24.378.269,86	17.260.370,12	7.023.683,97	127.491,83	
Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	Via Gaetano Salvemini, 1 - Perugia	64.262.559,72	50.077.743,26	32.320.634,50	1.050.463,74	

* Dati bilancio 2021, Bilancio Esercizio 2022 in corso di approvazione



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 2:

RELAZIONE SULLA GESTIONE

(ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011)



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 2:

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE DEL CONSOLIDATO

PREVISTA DALL'ART. 26, COMMA 1) DEL D. LGS. 118/2011



Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione sulla gestione

Indice

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	4
2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE.....	5
3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI (in caso di Asl)	6
4. L'ATTIVITÀ DI PERIODO	7
5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	31
5.1. Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento degli Obiettivi economico-finanziari	43
5.2. Confronto Ce Preventivo/Consuntivo E Relazione Sugli Scostamenti.....	57
➤ CONFRONTO PREVENTIVO 2022/ CONSUNTIVO 2022	57
➤ CONFRONTO CONSUNTIVO 2022/ CONSUNTIVO 2021	67
5.3. Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti.....	105
5.4. Relazione sul Bilancio Sezionale della Ricerca (Solo Per Gli Irccs)	111
5.5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	111
5.6. Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile.....	112

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che correda il Bilancio d'esercizio consolidato 2022, è stata predisposta secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. n. 118/2011. Essa, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. n. 118/2011 adattate alla peculiarità del consolidato. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2022.

Il bilancio di esercizio 2022 è stato predisposto in conformità agli schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011. Successivamente, con gli schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25 giugno 2019 sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica Conto economico (CE), Stato Patrimoniale (SP) per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente e la Relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.

Esso tiene conto delle disposizioni contenute nel Titolo II del D.Lgs n. 118/2011, di quanto disposto in generale dall'art. 29 e di quanto specificamente previsto per la GSA dai commi i) e j) dell'art. 29 del Decreto in parola e nell'osservanza degli art. da 2423 a 2428 del Codice civile e dei Principi Contabili Nazionali OIC, per quanto non espressamente disposto dal Titolo II.

2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE

Secondo i dati rilevati dall'Istituto Nazionale di Statistica (ISTAT) sul monitoraggio periodico della popolazione residente, pubblicato presso il proprio sito istituzionale, la Regione Umbria vanta una popolazione composta da 859.572 abitanti alla data del 1/01/2022. L'attuale assetto istituzionale del SSR è il prodotto di un progressivo accorpamento delle Aziende Sanitarie delineato, da ultimo, ad opera della L.R. n. 18 del 12/11/2012, confluita nel Testo unico in materia di sanità e servizi sociali (L.R. 09/04/2015, n. 11), con cui sono state riunite le preesistenti quattro Aziende territoriali nelle attuali due Aziende Unità Sanitarie Locali:

USL Umbria n. 1

USL Umbria n. 2

Il modello organizzativo delle Aziende Sanitarie regionali è quello dipartimentale e nello specifico le due Aziende USL, oltre ai dipartimenti, sono articolate in Distretti e Presidi Ospedalieri.

Con la Legge regionale sopra citata sono state invece mantenute, nel contempo, le due Aziende Ospedaliere di rilievo nazionale di alta Specialità:

Azienda Ospedaliera di Perugia Santa Maria della Misericordia

Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni.

Esse sono dotate di personalità giuridica pubblica e godono di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale, tecnica e imprenditoriale.

Inoltre, come supporto alle attività per il governo del SSR, vanno menzionate le competenze allocate presso la società in house della Regione Puntozero s.c.a r.l. per ciò che concerne la razionalizzazione e centralizzazione dei processi di acquisizione di beni e servizi, la digitalizzazione e la gestione dei flussi del Sistema informativo sanitario regionale, la cura delle attività per l'erogazione dei servizi preordinati alla tutela della salute e la gestione dell'Osservatorio epidemiologico regionale e presso il Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica (SUAP) per quanto riguarda le attività formative di interesse regionale rivolte al personale dipendente e convenzionato del Servizio sanitario regionale.

La Giunta Regionale dell'Umbria con DGR n. 1594 del 16.12.2011 ha provveduto, ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. n.118/2011, all'individuazione della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione nell'ambito del Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione" dell'allora Direzione regionale Salute e Coesione Sociale, nominando quale Responsabile il Dirigente del Servizio citato.

La G.S.A. attualmente rappresenta una funzione nell'ambito del Servizio denominato "*Programmazione economico finanziaria, controllo di gestione, Reporting delle Aziende Sanitarie regionali, GSA*" dell'odierna

Direzione Regionale Salute e Welfare, le cui competenze, fissate dal D.Lgs. n. 118/2011, sono poste in essere dal Responsabile del suddetto Servizio coadiuvato dalla Sezione: *Gestione Sanitaria Accentrata e bilancio consolidato del SSR* e dalla Sezione *Pianificazione economico-finanziaria delle Aziende Sanitarie Regionali e della Direzione Salute*. Al responsabile della GSA ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. n. 118/2011 è attribuita anche la redazione del bilancio di esercizio consolidato del SSR mediante il consolidamento dei conti della GSA stessa e dei conti delle Aziende sanitarie regionali, secondo le modalità definite nell'art. 32 del D.Lgs. n. 118/2011.

L'area di consolidamento è perciò costituita dalle 4 Aziende sanitarie sopracitate e dalla Gestione Sanitaria Accentrata (Gsa). L'area include inoltre l'Agenzia Regionale per la protezione ambientale (ARPA), limitatamente a valere sulla quota di finanziamento direttamente gestita.

In relazione al Piano dei Conti per la tenuta della contabilità economico-patrimoniale, ai sensi del Dlgs n. 118/2011 e dei rispettivi Decreti attuativi, la GSA ha adottato il medesimo Piano notificato alle Aziende con pec n. 0209938/2019

Si elencano, inoltre, gli altri soggetti dell'amministrazione regionale, che risultano a vario titolo coinvolti nella redazione del Bilancio Consolidato regionale:

Il Servizio Bilancio e finanza per l'aggiornamento del Perimetro della G.S.A., per la definizione delle previsioni degli stanziamenti di bilancio relativi al Perimetro stesso, per la determinazione dell'Avanzo, nonché per le attività di raccordo e riconciliazione tra la contabilità finanziaria regionale e quella economico-patrimoniale della GSA;

Il Servizio Ragioneria e fiscalità regionale per la produzione dei Rendiconti Entrate e Spese con i quali la contabilità economico-patrimoniale va riconciliata, per la rilevazione dei residui attivi e passivi, per la trasmissione dei dati relativi al conto di Tesoreria e dei Prospetti SIOPE e, infine, per la determinazione del Fondo Pluriennale vincolato.

Il Terzo certificatore regionale con compiti di certificazione della G.S.A. in sede di rendicontazione trimestrale e annuale.

La **Giunta Regionale** per l'approvazione del Bilancio preventivo economico annuale GSA, del Bilancio d'Esercizio GSA e del Bilancio Consolidato ai sensi dell'art. 32, comma 1) del D.Lgs. 118/2011.

3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI (in caso di Asl)

Omissis

4. L'ATTIVITÀ DI PERIODO

A causa dell'emergenza pandemica, che si è protratta anche nella prima parte del 2022, l'attività della Direzione Salute e Welfare in sinergia con le Aziende Sanitarie regionali è stata fortemente condizionata dalla necessità di rispondere ai bisogni assistenziali della popolazione mettendo in atto misure di contenimento e contestualmente avviando un processo di riorganizzazione dei servizi sanitari per rendere adeguata l'offerta alle necessità contingenti. Tutte le Strutture Aziendali (Ospedaliere, Territoriali, di Area Centrale e Staff) , hanno attuato una riconfigurazione ed un riordino che consentisse l'erogazione delle proprie attività basate su percorsi e processi svolti in sicurezza sia per i pazienti/utenti che per gli operatori. La riconfigurazione della rete ospedaliera e territoriale ha richiesto anche la riorganizzazione delle risorse umane interne ed il reclutamento, per quanto possibile, di ulteriori operatori, al fine di consentire una risposta dei Servizi territoriali ed ospedalieri al carico determinatosi per il sovrapporsi dell'epidemia alle altre patologie per il recupero delle prestazioni sospese o dilazionate nelle fasi di maggiore acuzie. Il 31 marzo 2022 è terminato lo stato di emergenza Covid-19 e con DL 24/2022 coordinato con la legge di conversione n. 52 e successive note e circolari sono state previste le nuove regole per il graduale ritorno all'ordinario a partire dal 1° aprile.

Sono state dettate una serie di riorganizzazioni tra cui quella della rete dell'emergenza, la creazione di un Centro Unico di formazione e valorizzazione delle risorse umane nonché la revisione dell'organizzazione Ospedaliera e territoriale delle Aziende Sanitarie Umbre come da Piano di Efficientamento e Riqualificazione del Sistema Sanitario Regionale 2022-2024 (DGR N. 1024 seduta del 05/10/2022) oltre alla DGR 1418 del 30.12.2022 , revisione della DGR n. 212 del 29/02/2016, recante "Provvedimento generale di programmazione di adeguamento della dotazione dei posti letto ospedalieri accreditati (pubblici e privati) ed effettivamente a carico del Servizio Sanitario regionale attuativo del Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera (D.M. 2 Aprile 2015, n. 70) Preadozione".

Le principali attività e progetti svolte nel corso del 2022 dalla Direzione Salute e Welfare in sinergia con le Aziende Sanitarie regionali vengono di seguito riportate:

- **Piano Sanitario Regionale 2021-2025**

Con deliberazione n. 793 del 01/08/2022 la Giunta Regionale ha adottato definitivamente il DDL, recante "PSR 2022- 2026", trasmesso tempestivamente all'Assemblea legislativa regionale ed attualmente ancora all'esame della stessa, unitamente al DDL di cui alla DGR 792/2022, recante la modifica del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi sociali.

Muovendo dall'assunto che l'eccessivo numero di Distretti del territorio regionale non garantisce uniformità

ed efficiente erogazione dei servizi il Piano adottato ha previsto:

- La razionalizzazione e riduzione del numero dei Distretti;
- Una modifica organizzativo-gestionale dell'attuale assetto con: a. l'introduzione della figura del "Coordinatore dei distretti";
- Il rafforzamento del ruolo della medicina generale e dell'assistenza domiciliare;
- Lo sviluppo della Centrale Operativa Territoriale (COT) e istituzione del 116117 (Numero Europeo Armonizzato - NEA - per le cure mediche non urgenti);
- L'istituzione delle Case della Comunità (CdC);
- L'istituzione degli Ospedali di Comunità (OdC).

Il progetto di revisione della distribuzione geografica e numerosità dei Distretti, che prevede la riduzione dagli attuali 12 ai futuri 4, è stato realizzato attraverso un'attenta analisi degli indici demografici di ogni territorio, delle loro caratteristiche morfologiche ed orografiche, tenendo conto della capillarità delle vie di comunicazione, della presenza di strutture di assistenza sia primaria, che ospedaliera, nonché dei punti di primo soccorso, al fine di concepire il miglior scenario possibile per la valorizzazione dei territori.

La prevista riduzione e conseguente revisione del numero dei Distretti è stata ribadita nel Piano di efficientamento e riqualificazione del SSR approvato con DGR 05.10.2022, n. 1024.

Una delle novità principali degli assetti organizzativi contemplata dal nuovo PSR riguarda la richiamata introduzione della figura "Coordinatore dei distretti", uno per ogni Azienda Sanitaria USL, con l'obiettivo di garantire l'omogeneità dei servizi nel territorio di riferimento. Questa nuova figura risponde principalmente all'esigenza di garantire unitarietà nell'attuazione della programmazione regionale e nella corretta applicazione dei percorsi clinico-assistenziali nell'ambito delle cure primarie.

- **Revisione reti cliniche e servizi clinici generali**

In concomitanza con la redazione del DDL recante "PSR 2022- 2026", in base a quanto previsto al paragrafo recante "3.2.2 LA REVISIONE DELLE RETI DI PATOLOGIA", sono stati adottati provvedimenti di revisione delle reti cliniche e servizi clinici generali e nello specifico:

- DGR 25.05.2022, n. 510 con cui è stato approvato il progetto di riorganizzazione della Rete dei Laboratori Analisi della Regione Umbria precedentemente definita con DGR n. 971 del 10.09.2018 che prevedeva un modello organizzativo con due hub di II° livello, laboratori analisi nei cd tre hub di I° livello e, tra gli spoke, ulteriori centri diagnostici di laboratorio. Al fine di garantire la conformità della rete regionale dei laboratori ai parametri fissati dal Decreto ministeriale 2 aprile 2015 n. 70 con finalità di efficientamento dei servizi di diagnostica di laboratorio e di miglioramento nella qualità delle

prestazioni in favore dei Cittadini è stato rivisto il modello prevedendo:

- n. 2 Centri HUB, individuati nei due DEA di II livello (Azienda Ospedaliera S. M. della Misericordia di Perugia e Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni), che eseguiranno altresì tutte le tipologie di prestazioni sia per i pazienti interni, sia per l'utenza esterna del territorio di riferimento non servita da appositi centri spoke, incluse le prestazioni di alta specialità;
- n. 5 centri SPOKE, individuati nei cinque DEA di I livello, che eseguiranno tutte le tipologie di prestazioni, ad esclusione di quelle di alta specialità, sia per i pazienti interni, sia per l'utenza esterna del territorio di riferimento;
- i laboratori collocati nei restanti presidi ospedalieri regionali eseguiranno esami a risposta rapida a bassa complessità (POCT).

A tal fine è stato conferito mandato rispettivamente alle aziende sanitarie e alle competenti strutture regionali per dare attuazione a quanto previsto nel progetto.

Il progetto elaborato dalle Aziende sanitarie è stato presentato alla Direzione regionale Salute e Welfare con nota PEC dell'Azienda Ospedaliera di Perugia acquisita in data 27.01.2023 al n. 20798 del Protocollo regionale.

- DGR n. 1174 del 09.11.2022 con la quale, in revoca parziale di quanto previsto dalla DGR n. 812 dello 01.09.2021, è stato istituito presso l'Azienda Ospedaliera di Perugia, il DIPARTIMENTO INTERAZIENDALE REGIONALE DI EMERGENZA URGENZA al fine di agevolare la definizione del modello organizzativo della nuova rete dell'emergenza urgenza, riconducendovi la CENTRALE OPERATIVA UNICA REGIONALE 118 (COUR 118).
- DGR n. 1175 del 09/11/2022 – pubblicata sul B.U.R.U. Serie Generale n. 61 del 23/11/2022, avente ad oggetto l'approvazione dello schema di convenzione tra ENAC (Ente Nazionale per l'Aviazione Civile), ENAC Servizi srl Unipersonale, Regione Umbria e l'Azienda Ospedaliera di Perugia, per l'affidamento in concessione di aree e infrastrutture presso l'Aeroporto di Foligno ai fini dell'attivazione del servizio regionale di Elisoccorso 118. La DGR in questione è stata successivamente rettificata con DGR n. 1325 del 14.12.2022, con specifica per quanto concerne l'importo (da intendersi al netto dell'IVA).

- **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) Missione 6 - Salute**

Nell'ambito del PNRR la Missione 6 Salute è relativa ad investimenti e riforme finalizzati a rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario, garantire equità

di accesso alle cure, migliorare le dotazioni infrastrutturali e tecnologiche, promuovere la ricerca e l'innovazione e lo sviluppo di competenze tecnico- professionali, digitali e manageriali del personale sanitario.

La Missione 6 si articola nelle seguenti Componenti e relative aree di Investimento:

- Componente 1 “Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale”;
- Componente 2 “Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale”.

Il Decreto del Ministero della Salute 20 gennaio 2022, di cui all’ Intesa sancita in data 12.02.2022 in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le PP.AA di Trento e Bolzano ha determinato il riparto delle risorse, che per la Regione Umbria ammontano ad € 106.010.455,95, di cui € 86.577.168,22 a valere sui finanziamenti del PNRR e € 19.433.287,73 previsti dal Piano complementare, ripartiti per singoli interventi. Per la realizzazione dei progetti afferenti al PNRR Missione 6 Salute, la Regione Umbria con DGR n.1249 del 10 dicembre 2021 si è dotata di una struttura di governance ad hoc, che prevede la collaborazione di Punto Zero S.c.a r.l.,.

Inoltre la Giunta regionale con:

- DGR 28.02.2022, n. 152 ha approvato - alla luce del suddetto riparto e a condizione della relativa pubblicazione in G.U.R.I - la dislocazione e finanziamenti di Case di Comunità, Ospedali di Comunità e Centrali Operative Territoriali - PNRR - MISSIONE 6 COMPONENT 1, rinviando all’ avvenuta esecutività del richiamato Decreto di ripartizione le necessarie variazioni sul Bilancio di previsione 2022-2024 della Regione Umbria;
- DGR 28.02.2022, n. 154 ha approvato lo schema di Piano Operativo regionale, comprensivo di Action Plan e le schede intervento, caricate su piattaforma informatica resa disponibile da AGENAS e trasmesse dalle Aziende Sanitarie regionali, dando mandato ai Servizi competenti della Direzione regionale Salute e Welfare di procedere entro il 28 febbraio 2022 stesso alla validazione delle schede intervento sulla medesima piattaforma informatica.

Successivamente, alla luce delle direttive impartite dall’Unità di Missione per l’attuazione degli interventi del PNRR Missione 6 – Sanità afferente al Ministero della Salute, con il supporto di AGENAS (Agenzia Nazionale per i servizi sanitari Regionali), al fine di rispettare tutte le milestone ed i target previsti, la Giunta Regionale con DGR n. 516 del 25 maggio 2022 ha tra l’altro:

- preso atto della nuova versione delle schede intervento - trasmesse dalle Direzioni aziendali delle Aziende Sanitarie regionali - modificate ed integrate sulla base delle indicazioni fornite dalla Direzione Programmazione del Ministero della Salute (Component 2) e da AGENAS (Component 1) nel corso degli incontri svolti;
- approvato, in sostituzione della precedente versione adottata con DGR n. 365 del 22.04.2022, il Piano Operativo regionale, comprensivo di Action Plan, redatto dalla Direzione Salute e Welfare di concerto con Puntozero S.c.a r.l. e le 88 Schede intervento allegate al suddetto atto;
- approvato lo schema del Contratto Istituzionale di Sviluppo (CIS) di cui al DM 5 aprile 2022,

trasmesso tramite PEC UMPNRR n. 0000869 del 17.05.2022 (acquisita in data 18.05.2022 al n. 0122714 del protocollo dell'Ente) allegato al richiamato atto;

- autorizzato la sottoscrizione del Contratto Istituzionale di Sviluppo (CIS) da parte della Presidente della Giunta regionale, prendendo atto che lo stesso sarebbe stato successivamente sottoscritto dal Ministro della Salute;
- stabilito che il Referente unico della parte, cui è affidato il compito di vigilare sull'esecuzione degli impegni assunti nel contratto e di relazionarsi con il RUC (Responsabile Unico del Contratto) di cui all'art. 7 dello schema di CIS è individuato nel Direttore regionale pro tempore alla Salute e Welfare;
- preso atto della ricognizione formale degli atti di nomina dei Responsabili Unici del Procedimento (RUP) incaricati della compilazione delle schede intervento dei progetti del PNRR e del PNC, unitamente ai referenti regionali incaricati della validazione delle stesse, di cui all'Allegato 4 del suddetto atto.

In data 30 maggio 2022 la Presidente della Giunta Regionale ed il Ministro della Salute hanno sottoscritto il Contratto Istituzionale di Sviluppo comprovando il raggiungimento della milestone al 30/06/2022, "Approvazione di un contratto istituzionale di sviluppo" di cui alla tabella B del DM MEF del 6 agosto 2021 "Assegnazione delle risorse finanziarie previste per l'attuazione degli interventi del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e ripartizione di traguardi e obiettivi per scadenze semestrali di rendicontazione".

Al fine di dare piena attuazione agli interventi contenuti nel POR, visto l'art.5 c.2 del Contratto predetto, con DGR 662 del 30.06.2022 la Giunta Regionale ha approvato gli schemi delle deleghe amministrative alle Aziende Sanitarie regionali, individuandole quali Soggetti attuatori esterni per dare esecuzione agli interventi in base alla relativa competenza territoriale, dando mandato a Presidente e DD.GG. delle Aziende stesse di procedere alla loro sottoscrizione. Con lo stesso provvedimento sono state accertate, imputate contabilmente e assegnate pro quota le somme per l'attuazione degli interventi di cui all'Allegato 2 del Piano Operativo Regionale alle quattro Aziende sanitarie.

Nel rispetto del cronoprogramma dei M&T contenuti nel Piano e ai sensi dell'art. 1, comma 2, del D.M. 77/2022, la Giunta Regionale con DGR n. 1329 del 14/12/2022 ha, tra l'altro, approvato il documento avente ad oggetto "Riorganizzazione assistenza territoriale in Umbria come indicato dal DM 77/2022", riguardante l'organizzazione dell'assistenza territoriale e del sistema di prevenzione sulla base degli standard di cui suddetto decreto, in coerenza anche con gli investimenti previsti dalla Missione 6 Component 1 del PNRR.

In riferimento al sub investimento M6C1I1.2.1 - Assistenza domiciliare in data 1° giugno 2022 la Giunta Regionale con DGR n. 544/2022 ha, tra l'altro, adottato il documento "Linee guida organizzative contenenti il modello digitale per l'attuazione dell'Assistenza Domiciliare" approvato con DM 29 aprile 2022 pubblicato in GU n.120 del 24 maggio 2022" raggiungendo la relativa milestone che ne prevedeva l'approvazione entro giugno 2022. In relazione alle risorse assegnate per l'attuazione dell'intervento in oggetto, in data 21.12.2022 è stata raggiunta l'intesa, ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131, sullo schema di decreto del Ministro della salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze

concernente la ripartizione delle risorse PNRR - Missione 6 Componente 1 Investimento 1.2.1 - Assistenza domiciliare, che per la Regione Umbria ammontano ad € 41.311.187,00 di cui € 1.297.673,00 a titolo di anticipazione per l'annualità 2022.

Per quanto riguarda il sub investimento M6C2I1.3.1 - Fascicolo Sanitario Elettronico, in ossequio a quanto disposto dal Decreto interministeriale (MITD, Mds, MEF) dell'8 agosto 2022 recante "Assegnazione di risorse territorializzabili riconducibili alla linea di attività M6C2 1.3.1(b) «Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni» nell'ambito dell'investimento PNRR M6C2 1.3", che per la Regione Umbria ammontano ad € 8.700.035,53, di cui € 4.531.429,53 destinati al potenziamento delle infrastrutture digitali e € 4.168.606,00 finalizzati al rafforzamento delle competenze digitali, la Direzione Salute e Welfare ha trasmesso il Piano di adeguamento per il potenziamento dell'infrastruttura digitale dei sistemi sanitari in data 10/10/2022, corredato dal cronoprogramma complessivo degli interventi e la valutazione d'impatto (DPIA) del Fascicolo Sanitario Elettronico relativa agli interventi ad oggi realizzati. L'avvenuta approvazione di tali documenti è stata notificata con nota prot. n. 283339 del 29/12/2022 a firma congiunta del Ministero della Salute e del Dipartimento per la trasformazione digitale. Sul versante del rafforzamento delle competenze digitali, la Direzione Salute e Welfare con il supporto del suddetto Dipartimento e di Puntozero s.c. a r.l. ha trasmesso, nel rispetto delle tempistiche date, il Piano operativo per l'incremento delle competenze digitali. Formazione e il Piano operativo per l'incremento delle competenze digitali. Comunicazione ,con nota prot. n. 278590 del 20-12-2022, la cui notifica di approvazione è pervenuta con nota prot. n.50356 del 03/03/2023 a firma congiunta del Ministero della Salute e del Dipartimento per la trasformazione digitale.

Per quanto concerne l'investimento M6C2I2.1 - Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN, nell'ambito del bando per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR sulle tematiche: Proof of concept (PoC), Malattie Rare (MR), Malattie Croniche non Trasmissibili (MCnT) ad alto impatto sui sistemi sanitari e socio-assistenziali, la Regione Umbria rappresenta il Destinatario Istituzionale dei progetti PNRR-MAD-2022-12376035, PNRR-POC-2022-12375810, PNRR-MAD-2022-12376886 risultati vincitori e finanziati, ciascuno con un importo pari a € 1.000.000,00, di cui decreto direttoriale del Ministero della Salute n. 27 del 02 novembre 2022. Pertanto, al fine di dare attuazione agli interventi, con DGR n. 1402 del 28/12/2022 la Giunta Regionale ha, tra l'altro approvato gli schemi di convenzione, relativi ai suddetti progetti vincitori, tra Ministero della Salute, Regione Umbria e Principal Investigator (PI) dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e dell'Azienda Ospedaliera di Terni e i provvedimenti di Delega amministrativa tra la Regione Umbria e le predette Aziende Ospedaliere.

In conclusione al 31.12.2022 il totale delle risorse assegnate alla Regione Umbria per l'attuazione degli interventi del PNRR risulta pari ad € 156.928.105,20 di cui € 19.433.287,73 fondi PNC.

MISSIONE 6	Risorse assegnate anno 2022	Totale risorse assegnate
COMPONENT 1	€ 42.338.527,80	€ 82.352.041,80
COMPONENT 2	€ 46.708.459,21	€ 55.142.775,67
COMPONENT 2 (PNC)	€ 19.433.287,73	€ 19.433.287,73
TOTALE	€ 108.480.274,74	€ 156.928.105,20

- **Piano di efficientamento della spesa sanitaria anno 2022**

Come per gli ultimi anni, si confermano le difficoltà incontrate da parte del SSR nel raggiungere l'equilibrio di bilancio anche per il 2022, che oltre a scontare un deficit strutturale progressivamente alimentatosi nel tempo, ha subito anche gli effetti del contesto macro economico e delle situazioni nazionali eccezionali, quali la pandemia, senza avere una sufficiente capacità di risposta, soprattutto per effetto delle scarse economie di scala e della dispersione sul territorio delle strutture con induzione di costi fissi importanti.

La situazione congiunturale si è, inoltre, particolarmente aggravata a causa dei costi inflattivi e contrattuali, nonché dagli oneri necessari a riportare l'attività sanitaria in una fase ordinaria e, infine, il recupero delle prestazioni non urgenti che sono state rinviate durante la fase emergenziale.

L'obiettivo generale che l'intero Sistema Sanitario Regionale si è proposto per il 2022 è stato quello di perseguire un equilibrio strutturale di sistema attraverso un efficiente ed efficace utilizzo delle risorse finalizzate ad assicurare la massimizzazione dei LEA. Nell'ambito di detto percorso un ruolo primario ha assunto la razionalizzazione della spesa sanitaria. In considerazione di ciò, la Direzione Salute e Welfare ha ritenuto indispensabile, tenuto conto dell'andamento della situazione economico-finanziaria del SSR del 2022, intervenire immediatamente con azioni di efficientamento della gestione, fornendo alle Aziende Sanitarie regionali indicazioni operative e linee di indirizzo comuni finalizzate a garantire la Governance regionale.

Al riguardo l'Amministrazione Regionale oltre le diverse note di indirizzo fornite alle aziende, a seguire è stata adottata la Determinazione Dirigenziale n. 7840 del 02.08.2022, avente ad oggetto "Raccomandazioni ed indicazioni utili alla corretta gestione economico-finanziaria per l'esercizio 2022".

Altresì è stata approvata la D.G.R. n. 1024 del 5 ottobre 2022 avente ad oggetto "Piano di Efficientamento e Riquilibrato del Sistema Sanitario Regionale 2022-2024. Determinazioni", nel cui allegato sono definiti gli obiettivi specifici.

In applicazione della Delibera di Giunta Regionale n. 1024 del 05.10.2022, le Aziende Sanitarie hanno adottato i rispettivi Piani operativi di attuazione che, tenendo conto delle indicazioni regionali e delle azioni di efficientamento già posti in essere, hanno l'obiettivo di rivedere l'organizzazione aziendale nell'ottica di garantire una assistenza efficace, efficiente ed appropriata in un sistema di equilibrio di risorse.

I suddetti Piani sviluppano le aree di presidialità sulle quali è possibile il recupero dell'efficienza, tenuto conto delle condizioni attuali con adeguamenti, tempo per tempo nel biennio successivo.

A seguire si riporta una breve sintesi di quanto relazionato al riguardo dalle singole aziende sanitarie.

Azienda USL Umbria 1

Con Delibera del Direttore Generale n. 1410 del 29.12.2022, avente ad oggetto *“Piano Operativo Aziendale 2022-2024 ai sensi – DGR 1024 del 05.10.2022 – Approvazione”*, l’Azienda ha recepito la DGR 1024/2022 ed ha approvato il Programma Operativo, elaborato in attuazione delle direttive emanate dalla Giunta Regionale, facendo riserva di procedere all’aggiornamento dello stesso per scorrimento, e comunque anche con cadenza infrannuale in caso di modifiche alla programmazione regionale che abbiano ricadute sullo stesso.

A seguire, con delibera n. 547 del 28.04.2023, avente ad oggetto *“Misure di efficientamento della spesa sanitaria – azioni intraprese e risultati conseguiti nell’esercizio 2022”*, l’USL Umbria 1 ha preso atto delle risultanze delle attività e delle misure maggiormente significative poste in essere dalle diverse Unità Operative nell’esercizio 2022, atteso che comunque tutte le azioni e gli obiettivi dell’azienda sono sempre incentrate al perseguimento della massima efficacia ed efficienza, nel rispetto dell’erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza.

Le economie di gestione conseguite nell’anno 2022, attraverso l’adozione di misure di efficientamento della spesa sanitaria, hanno concorso al conseguimento dell’equilibrio economico finanziario dell’Azienda per l’esercizio 2022, nel rispetto del mantenimento di un adeguato standard quali-quantitativo delle prestazioni erogate.

Il risparmio conseguito è legato alle seguenti misure:

- U.O.C. Contabilità Economica Finanziaria ha realizzato dei risparmi dovuti all’estinzione anticipata di contratti di mutuo e al minor costo legato ai processi di dematerializzazione.
- Il Servizio Farmaceutico anche per l’anno 2022 ha garantito la continuità d’informazioni e divulgazione degli aggiornamenti riguardanti l’attività prescrittiva, l’appropriatezza ed il governo della spesa farmaceutica, attraverso note informative di AIFA, Ministero della Salute e Regione, tra cui quelle prodotte dalla Cabina di Regia. Il Servizio Aziendale

ha conseguito un risparmio a seguito delle iniziative intraprese nell’anno 2022 nella spesa farmaceutica acquisti diretti, in particolare: dispensazione diretta DD, dispensazione per conto DPC, consumi interni territoriali ed ospedalieri, ossigeno terapia domiciliare. I risparmi conseguiti sono dovuti a condizioni economiche migliorative derivanti principalmente da recepimento delle procedure centralizzate ed a seguito di rinegoziazioni effettuate come conseguenza della scadenza del brevetto di farmaci.

- L’ area economale ha garantito una costante e continua collaborazione con gli altri Servizi aziendali interessati, procedendo al costante monitoraggio delle attività volte al perseguimento degli obiettivi del Piano di Efficientamento aziendale 2022, in conformità alle direttive regionali. Nel corso dell’anno 2022 le principali azioni di efficientamento della spesa hanno interessato i servizi

esternalizzati più rilevanti, sia in termini di efficientamento economico che prestazionale, quali il servizio di pulizie, il servizio di sterilizzazione e il contratto di raccolta, gestione e smaltimento rifiuti sanitari e non;

- L'area attività tecniche e acquisti beni e servizi riporta un risparmio conseguito nei contratti MIES, contratti SIE2 e nell'approvvigionamento dei dispositivi medici, per i quali si è provveduto ad aderire ad iniziative centralizzate.
- U.O.C. Patrimonio ha gestito gli specifici fattori produttivi in conformità alle direttive regionali impartite, in considerazione di oculata gestione delle risorse economiche attribuite e di un'attività di razionalizzazione perseguita negli anni. In particolare si è conseguito un risparmio effetto della cessazione di contratto di locazione di immobile adibito a uffici amministrativi, trasferiti in altro edificio di proprietà dell'azienda.

Azienda USL Umbria 2

L'Azienda con Delibera del Direttore Generale n. 1975 del 19.12.2022, avente ad oggetto "*Approvazione del Programma Operativo Aziendale per l'efficientamento del SSR – DGR 1024/2022*", ha recepito la DGR 1024/2022 ed ha approvato il Programma Operativo, dando atto che tale programma sviluppa le aree di presidibilità sulle quali è possibile il recupero di efficienza, con adeguamenti, tempo per tempo, nel biennio successivo.

Sono state individuate specifiche misure aziendali di razionalizzazione e di contenimento della spesa sanitaria e l'attuazione delle azioni necessarie è stata avviata già a partire dall'anno 2022 i cui effetti si manifesteranno pienamente nel biennio 2023-2024.

Nell'anno 2022 sono stati registrati alcuni risultati significativi ed in particolare nelle seguenti aree.

Acquisizione di beni e servizi

Al fine della razionalizzazione sono state messe in campo diverse strategie che hanno portato per alcuni fattori produttivi ad una diminuzione dei costi:

- Corretta programmazione degli acquisti con prioritaria adesione alle iniziative della Centrale Regionale di Acquisto per la Sanità (CRAS) e di Consip;
- Monitoraggio continuo dei prezzi di riferimento ANAC;
- Introduzione di procedure innovative di acquisto, suscettibili di aumentare la competizione tra i fornitori, con conseguente riduzione dei prezzi di fornitura;
- Verifica della tipologia dei dispositivi in uso, dei percorsi di approvvigionamento da parte dei servizi, delle giacenze presso i vari servizi;
- Verifica della tipologia dei farmaci in uso, dei percorsi di approvvigionamento da parte dei servizi, delle giacenze presso i vari servizi;
- Adozione di misure volte ad ottenere una progressione dell'ottimizzazione delle risorse disponibili

ed evitare qualsiasi forma di spreco

Per quanto riguarda la voce servizi ha registrato un decremento determinato dalla riduzione dei costi relativi alla mobilità extraregionale e a tutti quei fattori produttivi che avevano registrato un incremento di costi relativamente all'emergenza pandemica, quali

- Cessazione USCA h 24 ed attivazione delle UCA h 12
- Riduzione ore medici di Continuità assistenziale
- Riduzione compenso alla medicina di base per somministrazione vaccini ed effettuazione tamponi
- Riduzione delle consulenze, collaborazioni interinali di lavoro dell'area sanitaria e socio-sanitaria, contratti covid.

Spesa farmaceutica convenzionata

Per quanto riguarda la spesa farmaceutica convenzionata, in diminuzione nel corso degli anni, si precisa che si è riusciti a mantenere un trend positivo, grazie all'implementazione di una serie di interventi, tra cui l'utilizzazione di un sistema gestionale. Messo in atto dalla due Aziende USL, con assegnazione di specifici obiettivi di spesa e di appropriatezza prescrittiva ai Medici di Medicina Generale, trasmissione di schede mensili e riunioni periodiche con gli stessi.

Spesa del personale

La DGR n. 1382/2014, in materia di spesa del personale conferma il divieto di corresponsione di trattamenti economici sostitutivi della mancata fruizione delle ferie da parte del personale dipendente, così come previsto dal comma 8 articolo 5 della Legge n. 135/2012. L'Azienda pertanto si è uniformata a tale disposizione non procedendo a nessuna corresponsione di trattamento economico relativo alle ferie non godute se non per i casi espressamente previsti dalla normativa e confermati dai pareri emanati dal Dipartimento della Funzione Pubblica.

Revisione della convenzione con l'AO di Terni e potenziamento delle attività

In attuazione alla DGR 1024/2022, che individua l'ospedale di Narni come ospedale di base, è stato avviato un processo di revisione della convenzione con l'AO di Terni per potenziare il modello HUB & Spoke già in essere e implementare il miglioramento dell'assistenza attraverso la condivisione di percorsi assistenziali, evitando duplicazioni dell'offerta e migliorando la performance organizzativa dei vari servizi coinvolti.

Apertura Casa della Comunità di Trevi e Ospedale di Comunità di Spoleto

L'Azienda nel mese di dicembre 2022 ha aperto la Casa della Comunità di Trevi e l'Ospedale di Comunità di Spoleto per efficientare i processi di presa in carico dei pazienti per migliorare l'appropriatezza del setting assistenziale.

Azienda Ospedaliera di Perugia

In applicazione a quanto disposto dalla DGR 1024/2022, l'obiettivo è quello di ricondurre l'Azienda Ospedaliera di Perugia, nel suo ruolo di Azienda di Alta Specializzazione e DEA di II livello, nella garanzia dei

Livelli Essenziali di Assistenza e dell'equilibrio economico di bilancio.

Le azioni strategiche individuate dall'azienda per ottenere i risultati auspicati, riguardano le seguenti aree di intervento:

- Sviluppo e applicazione di nuovo assetto organizzativo che permetta di valorizzare le competenze professionali anche in applicazione dei CCNL vigenti;
- Aumento della produzione con potenziamento della vocazione chirurgica e di alta specialità dell'Azienda Ospedaliera di Perugia;
- Gestione dei pazienti cronici sono nella fase di acuzie durante la quale il setting assistenziale corretto sia quello di un'azienda sede di DEA di II livello, trasferendo ad altri setting più appropriati (territoriali) le altre fasi di gestione della patologia;
- Consolidamento del ruolo dell'Azienda ospedaliera di Perugia come HUB di riferimento nel percorso dell'emergenza/urgenza secondo un modello che è in fase di studio con AREU Lombardia e nelle reti cliniche;
- Collaborazione con le altre aziende del SSR;
- Approccio One Global Health in applicazione del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025;
- Collaborazione con la Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica nell'ottica di una definizione del piano dei fabbisogni formativi del personale, che focalizzi le due direttrici di formazione: specialistica e organizzativo/manageriale;
- Azioni di benessere organizzativo e politiche di genere conseguenti alla valutazione stress lavoro correlato e derivanti dalla collaborazione con il CUG;
- Riqualificazione del patrimonio

Azienda Ospedaliera di Terni

L'attività di razionalizzazione della spesa nel corso del 2022 è stata caratterizzata dal percorso di elaborazione e di successiva adozione del Programma Operativo Aziendale 2022-2024 per l'efficientamento del SSR ex DGR 1024/2022, adottato con Delibera del Direttore Generale n. 213 del 15.12.2022.

L'azione si è caratterizzata, oltre che da un'azione costante di contenimento dei costi, da un'attenzione generale all'efficientamento della performance aziendale con impatto, in coerenza con la missione aziendale di produttore del SSR, sui livelli complessivi di attività, sia di ricovero che di specialistica.

A seguire le azioni intraprese rispetto agli obiettivi:

- Interventi diretti sulla riduzione dei costi per l'acquisto di beni e servizi da parte del Sistema Sanitario Regionale.

Per l'anno 2022 sono stati programmati e sono in corso di effettuazione interventi di riduzione della spesa relativa a servizi appaltati non sanitari: lavanderia, pulizia, assistenza informatica, vigilanza e accoglienza.

Per il servizio di pulizia si è registrata una minore spesa dovuta all'efficientamento delle linee di attività dei

presidi per la prevenzione di agenti contaminanti.

- Monitoraggio periodico dei consumi.

Il sistema di monitoraggio dei consumi per centro di risorsa è stato ulteriormente implementato sotto il profilo della frequenza: da trimestrale a mensile.

- Centralizzazione gare CRAS ed effettuazione gare come da cronoprogramma

Nel corso del 2022 i RUP aziendali, compatibilmente con la disponibilità dei tecnici designati da CRAS, hanno presidiato l'espletamento delle procedure di competenza, alcune sono state concluse ed altre sono in avanzato stato di espletamento.

- Implementazione del sistema di monitoraggio e controllo della spesa sanitaria nel pieno rispetto della Determinazione Dirigenziale n. 7840/2022 avente ad oggetto "Raccomandazioni ed indicazioni utili alla corretta gestione economico-finanziaria per l'esercizio 2022".

L'Azienda Ospedaliera di Terni ha da tempo attivo un sistema informativo di reporting riguardante gli indicatori dei volumi finanziari e dei costi, gli indici di performance aziendali, gli indicatori MES elaborati dall'Istituto Sant'Anna di Pisa e gli indicatori di esito elaborati da Agenas. I risultati vengono costantemente pubblicati sul sistema intranet aziendale e resi fruibili ai diversi livelli di utenti. Inoltre è stato approntato un cruscotto direzionale al fine di tenere sotto controllo gli indicatori principali.

- Riduzione della spesa degli acquisti diretti con allineamento progressivo al tetto e controllo della spesa farmaceutica.
- Implementazione di un sistema di budgetizzazione delle risorse su base mensile e allineamenti alla spesa della media pro-capite nazionale.

• **Accordi integrativi MMG e PLS**

Nel corso dell'anno **2022** sono stati sottoscritti accordi integrativi regionali relativi alle attività svolte dai **medici appartenenti alle aree mediche sopra citate.**

Tali accordi integrativi sono stati recepiti con le deliberazioni di seguito elencate.

MEDICI MEDICINA GENERALE:

- **DGR 345 del 13/04/2022**

La Direzione Regionale Salute e le Organizzazioni Sindacali **FIMMG, SNAMI e SMI** in data 29 marzo 2022, dopo vari incontri, hanno condiviso e sottoscritto un Accordo Integrativo Regionale sui seguenti temi:

- **Tetto di spesa farmaceutica regionale pro-capite anno 2022:**

si è convenuto con le Aziende USL e le OO.SS. di categoria di conseguire l'obiettivo di una riduzione di spesa e dei consumi farmaceutici pro-capite registrati nell'anno 2021 che consenta un progressivo allineamento della spesa e dei consumi farmaceutici ai livelli delle Regioni con la migliore performance in materia.

- **Sanità Digitale:**

si è condiviso di agire sulle modalità di interconnessione tra il medico e le infrastrutture digitali del SSR tramite un nuovo modello di scambio dei flussi dei dati sanitari nell'ambito delle Aggregazioni Funzionali Territoriali (AFT) e la definitiva adesione di tutti i medici al Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE).

Tale sistema di interscambio consentirà, ai medici che fanno parte della AFT, di utilizzare i propri sistemi informatici e ai medici di Continuità assistenziale l'accesso ai dati salienti del paziente.

Contatti digitali dei pazienti:

- Si è posta l'attenzione alle nuove modalità di contatto digitale con il paziente assistito (contatti e-mail, cellulare dove il paziente desidera essere contattato, avendo cura di fornire l'apposita informativa e raccogliere il relativo consenso informato).

- **Smart Cup:**

La regione intende mettere a regime il sistema Smart Cup che consente al paziente di evitare di recarsi agli sportelli per prenotare esami e visite specialistiche, tali attività verranno svolte direttamente dai medici di medicina generale.

- **Massimale assistiti:**

Rilevate le difficoltà, in alcune zone territoriali della Regione, di conferire incarichi convenzionali, per mancanza di medici disposti ad acquisire l'incarico e/o per la poca attrattività della zona interessata (vedi zona Valnerina e simili) si sono condivise alcune iniziative idonee a mitigare la problematica tramite l'incremento da 500 a 650 scelte nell'elenco dei medici che frequentano il corso di Formazione Specifica in medicina generale.

La possibilità di autorizzazione da parte dell'Azienda USL ad implementare, il massimale individuale dei medici di medicina generale convenzionati, da 1575 a 1.800 scelte.

• **DGR n. 764 del 29/07/2022**

La Direzione Regionale Salute e le Organizzazioni Sindacali **FIMMG, SNAMI, SMI e Cisl Medici** in data 18 luglio 2022, dopo vari incontri, hanno condiviso e sottoscritto un Accordo Integrativo Regionale sui seguenti temi:

- **Prosecuzione campagna di vaccinazione anti Sars-CoV-2/Covid-19:**

La Regione Umbria, con atti deliberativi n.106, n.229 e n.510 rispettivamente del 17/02/2021, del 24/03/2021 e del 03/06/2021, ha approvato i rispettivi Accordi Regionali della medicina generale concernenti alla campagna di vaccinazione anti Covid-19 rivolti ai vari gruppi target di popolazione da vaccinare secondo le indicazioni del Piano strategico nazionale che ha definito la popolazione da vaccinare in base all'età e alla presenza di condizioni patologiche.

Con l'Accordo regionale di cui alla sopra citata **DGR 764/2022**, a seguito della circolare del Ministero della salute dell'11 luglio 2022, considerata l'emergenza pandemica ancora in atto e vista la ripresa della curva

pandemica, si è stabilito il richiamo di una seconda dose (secondo booster) per tutte le persone di età ≥ 60 anni nonché ai soggetti con elevata fragilità.

- **Medici UCA:**

Considerato quanto stabilito dall'art.12, comma 2 del DL 24 marzo 2022 n.24 *“Disposizioni urgenti per il superamento delle misure di contrasto alla diffusione dell'epidemia da Covid-19”*, con l'AIR siglato, in data 18 luglio 2022, dalla Direzione Salute e dalle OO.SS. sopra richiamate, ha mantenuto attive le disposizioni relative all'attività delle ex USCA al fine di assicurare la prese in carico ed il follow up dei pazienti domiciliari, covid positivi o sospetti tali, in condizioni clinico assistenziali che necessitano di particolare impegno professionale.

Le UCA sono istituite presso i Distretti Sanitari delle Aziende USL e sono attive sette giorni su sette dalle ore 08:00 alle ore 20:00

• **DGR n. 935 del 13/09/2022**

La Direzione Regionale Salute e le Organizzazioni Sindacali **FIMMG, SNAMI, SMI e Cisl Medici** in data 12 settembre 2022, dopo vari incontri, hanno condiviso e sottoscritto un Accordo Integrativo Regionale al fine di fronteggiare la **carenza di medici di medicina generale**.

Constatata la grave carenza di medici di medicina generale, in particolare nelle zone territoriali più svantaggiate dal punto di vista oro-geografico, visto che a seguito anche di più di una pubblicazione, nel BUR, di zone carenti di medicina generale, non risultano domande di medici interessati, disponibili ad acquisire gli incarichi vacanti pubblicati e, al fine di scongiurare una emergenza assistenziale nei territori interessati dal fenomeno, le parti hanno condiviso di adottare misure di carattere straordinario e temporaneo.

Tali misure, in sintesi, si esplicano con la possibilità, quale extrema ratio, di mantenere l'incarico convenzionale ai medici di medicina generale anche dopo il 70esimo anno di età, con l'assenso del medico interessato qualora la cessazione di tali medici non possa essere ricoperta utilizzando tutti gli strumenti ordinari e straordinari previste dalle normative vigenti in materia e, accertato, che la stessa cessazione possa determinare una possibile mancanza di assistenza ai cittadini aventi diritto.

• **DGR n. 1043 del 14/10/2022**

La Direzione Regionale Salute e le Organizzazioni Sindacali **FIMMG, SNAMI, SMI e Cisl Medici** in data 28 settembre 2022, dopo vari incontri, hanno condiviso e sottoscritto un Accordo Integrativo Regionale su temi, di interesse rilevante, quali la vaccinazione.

L'emergenza correlata alla pandemia da Covid-19 ha confermato la necessità di proseguire l'impegno nei programmi di prevenzione delle malattie infettive tramite le vaccinazioni.

Lo scopo principale della vaccinazione è di limitare la contemporanea circolazione di virus influenzale anche al fine di facilitarne la diagnosi di Covid-19.

Con l'AIR MMG sopra citato si sono stabiliti i criteri e modalità per effettuare **la campagna di vaccinazione**

stagionale antinfluenzale 2022/2023, la vaccinazione anti-pneumococcica, la vaccinazione anti HZ 2022/2023 e la prosecuzione della campagna di vaccinazione anti-Covid-19

SPECIALISTI AMBULATORIALI

DGR n.855 del 10/08/2022

La Direzione Regionale Salute e la Organizzazione Sindacale **SUMAI**, in data 4 agosto 2022, dopo vari incontri, hanno condiviso e sottoscritto una intesa regionale su specifiche tematiche sanitarie che, anche a seguito del periodo emergenziale (Covid-19), necessitavano di un maggiore impulso.

Gli argomenti più rilevanti dell'AIR:

Con tale accordo si sono condivise le strategie da mettere in atto al fine del **contenimento delle liste di attesa** prevedendo che, le Aziende USL, in caso della previsione di superamento dei tempi di attesa, mettano a disposizione un pacchetto di ore aggiuntive per recuperare le attività sospese e/o interrotte a seguito della pandemia.

L'Azienda dovrà verificare la branca per la quale è necessario assegnare un monte ore settimanale aggiuntivo e propone allo specialista l'estensione dell'attività con sedute aggiuntive.

Le ore aggiuntive possono essere assegnate a tutti i medici specialisti ambulatoriali con incarico a sia tempo indeterminato che a tempo determinato, con priorità di assegnazione per quei medici specialisti che operano nell'ambito territoriale individuato dall'Azienda USL come critico.

Inoltre, con l'intesa in questione si sono disciplinate le materie attinenti:

- L'individuazione del responsabile di branca;
- La formazione continua del medico specialista;
- I progetti specifici al fine di garantire anche le strategie legate al governo clinico e nell'ambito degli obiettivi di politica sanitaria nazionale e regionale con particolare riferimento al Piano della cronicità, al piano della prevenzione vaccinale, all'accesso improprio al Pronto Soccorso;
- la libera professione Intra-moenia;
- I criteri per l'individuazione, da parte delle Aziende USL, delle Zone disagiate.

MEDICI PEDIATRI DI LIBERA SCELTA

DGR n. 1042 del 14/10/2022

La Direzione Regionale Salute e la Organizzazione Sindacale **FIMP** in data 28 ottobre 2022, dopo vari incontri, hanno condiviso e sottoscritto un Accordo Integrativo Regionale su temi, di interesse rilevante, quali la vaccinazione.

Anche in questo caso l'emergenza correlata alla pandemia da Covid-19 ha confermato la necessità di proseguire l'impegno nei programmi di prevenzione delle malattie infettive tramite le vaccinazioni.

Lo scopo principale della vaccinazione è di limitare la contemporanea circolazione di virus influenzale anche al fine di facilitarne la diagnosi di Covid-19.

Con l'AIR medicina pediatrica sopra citato si sono stabiliti criteri e modalità per effettuare la **campagna di vaccinazione stagionale antinfluenzale 2022/2023 e la prosecuzione della campagna di vaccinazione anti-Covi-19.**

La Regione Umbria (Direzione Regionale Salute e Welfare) e i pediatri di libera scelta, in data 28 settembre 2022, hanno condiviso un piano per la prevenzione ed il controllo dell'influenza al fine di promuovere e dare ulteriore impulso alla campagna di vaccinazione stagionale antinfluenzale 2022/2023 rivolta ai bambini con età dai 6 mesi ai 6 anni ed ai bambini dai 7 anni ai 14 anni appartenenti alle categorie a rischio ed incrementare la copertura vaccinale della popolazione in età pediatrica avvalendosi della presenza capillare degli studi medici nel territorio e considerato il rapporto di fiducia che lega i medici ai propri assistiti e alle loro famiglie.

Per quanto attiene alla prosecuzione della campagna di somministrazione del vaccino anti Covid-19 la Circolare del Ministero della Salute del 23/09/2022 avente per oggetto "Aggiornamento indicazioni sull'utilizzo dei vaccini a m-RNA bivalenti" ha indicato come popolazione Target nell'ambito dei propri assistiti: Popolazione di età 5 – 11 anni, popolazione ≥ 12 anni.

Medici Emergenza Sanitaria Territoriale:

Nel primo trimestre dell'anno 2023 con DGR n.153 del 15/02/2023 è stato recepito l'AIR relativo all'area di Emergenza Sanitaria Territoriale – medici servizio 118.

Con tale intesa si sono stabiliti:

- compiti aggiuntivi per medici del servizio EST rispetto a quelli previsti dalla normativa di riferimento;
- la possibilità, qualora sia necessario, di svolgere turni aggiuntivi oltre a quelli stabiliti dalla normativa nazionale;
- la disciplina ai fini della mobilità interna all'Azienda USL.

● PERSONALE

In relazione all'analisi dei costi per il personale riferiti all'anno 2022, si rileva un incremento complessivo rispetto all'anno 2021. Occorre tuttavia sottolineare che detto aumento di costo è da attribuire all'applicazione del nuovo CCNL 2019-2021 dell'Area negoziale del comparto, siglato il 2 novembre 2022 e alla conseguente attuazione degli adeguamenti contrattuali previsti. Analizzando in dettaglio gli incrementi di costo del personale dal 31.12.2021 al 31.12.2022 rilevati nei singoli ruoli si conferma, difatti, che gli incrementi di costo più consistenti si realizzano proprio nei profili ove il personale del comparto è più consistente (ruolo sanitario e ruolo tecnico). Al netto degli effetti inflattivi dovuti al rinnovo del citato CCNL si assisterebbe, addirittura, ad un decremento complessivo dei costi rispetto al 2021, decremento che risulta

essere coerente con la dinamica sopra rappresentata di contrazione delle unità in servizio tra il 2021 e il 2022.

Al riguardo dei costi del personale, inoltre, è essenziale ricordare l'obiettivo del contenimento della spesa per il personale entro i limiti stabiliti dalle normative vigenti. Di particolare rilievo risulta essere il contenimento della spesa entro il tetto regionale individuato nella DGR n 581/2021, la cui osservanza è stata richiamata nella nota regionale prot. n. 236890 del 09.12.2021 avente ad oggetto "Prime indicazione per la predisposizione del Bilancio preventivo 2022".

Ai fini della verifica del rispetto del citato tetto di spesa, tuttavia, la spesa deve essere rilevata secondo i criteri fissati dal MEF, per la verifica dell'adempimento ag); i dati di spesa da considerare per tale rilevazione, dunque, non sono coincidenti con quelli di bilancio, oggetto di analisi, ma, partendo da questi, si ottengono per effetto di una successiva elaborazione tenendo conto dei parametri di rilevazione indicati dal MEF.

A tale proposito è utile rammentare che a partire dall'anno 2022 non è stato più possibile portare in detrazione i costi sostenuti per il reclutamento finalizzato alla gestione dell'emergenza da Covid-19 così come, invece era permesso nelle annualità 2020 e 2021. Il DL 34/2020, tuttavia, consente di conteggiare, in deroga ai limiti di spesa previsti dalla legislazione vigente in materia di personale, per l'anno 2022, il costo sostenuto per quel personale che, se pur reclutato per fronteggiare l'emergenza sanitaria, è stato successivamente impiegato per consolidare gli strumenti di potenziamento sanitario concepiti in occasione della pandemia.

Nel corso dell'anno 2022 sono state effettuate rilevazioni periodiche al fine di monitorare eventuali scostamenti dall'obiettivo sopra richiamato. A consuntivo sono stati acquisiti dalle Aziende del SSR i dati definitivi dell'anno 2022 che, consolidati, hanno evidenziato il rispetto del tetto regionale sopra ricordato.

- **Formazione in ambito sanitario**

Centro unico di formazione e valorizzazione delle risorse umane

Con DGR n. 716 del 13/07/2022, è iniziato il percorso di riordino della formazione continua e aggiornamento in Sanità che sta accompagnando la riorganizzazione della rete sanitaria, alla luce degli sviluppi normativi e cambiamenti contestuali di tutto il territorio.

Si è proceduto alla costituzione del Centro unico di formazione e valorizzazione delle risorse umane, di cui fanno parte la Regione, le Aziende sanitarie regionali e il Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica, in un'ottica di ottimizzazione e miglioramento del sistema di formazione continua degli operatori sanitari, quale elemento strategico di innovazione e di costante allineamento delle competenze e

conoscenze dei professionisti con le trasformazioni in ambito sanitario.

Tale operazione mira a potenziare i livelli di equità ed omogeneità nell'erogazione dei servizi e accesso alle cure da parte dei cittadini, anche attraverso un processo di riorganizzazione dell'attività formativa, accentrando le attività didattiche comuni in un unico centro di formazione regionale che, pur permettendo ad ogni Azienda sanitaria di attuare una propria limitata pianificazione didattica a supporto della specificità dei servizi offerti, consente di realizzare:

- un'uniformità a livello regionale nei contenuti della formazione a supporto delle strategie e delle politiche regionali;
- una razionalizzazione della spesa sanitaria.

Con DGR n. n. 1020 del 05/10/2022, in attuazione alla citata DGR n. 716/2022 è stato attivato il periodo di sperimentazione (settembre - dicembre 2022) del Centro unico, mediante la realizzazione di un piano unico regionale nel quale sono stati ricompresi i corsi della Regione e delle Aziende Sanitarie regionali da svolgere entro il 31/12/2022.

Con d.d. 10189 del 06/10/2022 si è preso atto dell'elenco del personale messo a disposizione dalle Aziende sanitarie regionali da dedicare, a tempo pieno, alle attività legate alla sperimentazione del Centro Unico di Formazione e valorizzazione delle risorse umane.

Al termine del periodo di sperimentazione e sulla base delle risultanze dell'attività realizzata dal Centro è emersa la necessità di addivenire ad un modello organizzativo comune rispondente alle linee di indirizzo regionali, agli obiettivi aziendali, anche avvalendosi di competenze altamente specialistiche in ambito sanitario.

In tale ottica, sin dal mese di novembre 2022 sono state gettate le basi per la predisposizione del nuovo piano unico di formazione regionale, per l'anno 2023, approvato con DGR n. 148 del 15/02/2023, provvedimento che segna l'entrata a regime dell'attività del Centro e che prevede anche l'adozione di un regolamento unico di gestione e funzionamento.

Corso di formazione specifica in Medicina generale

Nell'anno 2022 si sono svolte le procedure relative all'ammissione al corso di formazione specifica in medicina generale, triennio 2021/2024, in particolare:

Modalità di accesso	n. borse/posti/ domande ufficiali medici	n. medici alla data di avvio del corso 29/04/2022	n. medici al 31/12/2022 (dopo rinunce/trasferimenti)
concorso	- 47 borse di studio di cui: - 35 FSN - 12 P.N.R.R.	43	39

D.L. n. 35/2019, decreto Calabria	12 posti	2	2
a domanda, ai sensi art. 19, c. 5-bis D.L. n. 76/2020	13 ufficiali medici	13	10

Inoltre, nel mese di novembre 2022 sono state attivate le procedure relative al triennio 2022/2025, in particolare:

Modalità di accesso	n. borse/posti
concorso	- 42 borse di studio di cui: - 30 FSN - 12 P.N.R.R.
D.L. n. 35/2019, decreto Calabria	12 posti

Sono attualmente in itinere le procedure di ammissione al corso.

Corso di formazione manageriale per dirigente di struttura complessa

Nell'anno 2022 è stato emanato un avviso per l'ammissione al corso di formazione manageriale per dirigenti di struttura complessa del Sistema Sanitario Nazionale, ai sensi del D.Lgs. n. 502/1992 e del D.P.R. n. 484/1997, stabilendo la scadenza dei termini per la presentazione delle domande al 31/12/2022.

In considerazione delle domande pervenute, nel mese di ottobre è stata avviata una prima edizione del corso a cui seguiranno altre due edizioni.

Contratti aggiuntivi di formazione medico specialistica

Con DGR n. 858 del 10/08/2022 sono stati attivati n. 14 contratti aggiuntivi da destinare alle Scuole di Specializzazione in area medica dell'Università degli Studi di Perugia, a decorrere dall'A.A. 2021/2022.

A tutt'oggi, sono stati assegnati solo n. 8 dei 14 contratti finanziati.

Riordino della gestione della formazione in ambito sanitario

Il processo di riordino della gestione della formazione in ambito sanitario, non di competenza universitaria avviato con DGR n. 370 del 21/04/2021, ha comportato nell'anno 2022, la continuazione dell'attività autorizzatoria all'avvio dei corsi programmati per l'anno 2021, sulla base dei pareri di congruità espressi da ARPAL UMBRIA sui progetti inseriti nella piattaforma SIRU.

E' stato concluso il lungo iter che ha portato all'adozione del regolamento regionale n. 3 del 04/05/2022 relativo alla figura dell'assistente di studio odontoiatrico e, al fine di adeguare la normativa regionale alla volontà della Giunta regionale di riordinare la materia, è stata predisposta la modifica della legge regionale

n. 11/2015 nella parte relativa all'operatore socio sanitario (DGR n. 792 del 01/08/2022).

Con DGR n. 787 del 29/07/2022 la Giunta regionale ha affidato alla Direzione *Sviluppo economico, agricoltura, lavoro, istruzione, agenda digitale* la completa gestione dei corsi di formazione non finanziati in ambito sanitario non universitario, come già avviene per i corsi di Formazione Professionale, Istruzione tecnica Superiore, Istruzione e formazione tecnica superiore.

- **Accreditamento**

La Regione Umbria da tempo ha avviato un percorso volto ad armonizzare i differenti sistemi regionali di accreditamento in ambito sanitario e ad attivare "organismi accreditanti", imparziali e indipendenti, deputati alla verifica dei requisiti di accreditabilità delle strutture sanitarie e socio sanitarie, pubbliche e private. Il complesso e impegnativo lavoro di riforma del modello di accreditamento della Regione Umbria, fermo dal 2018, è stato riavviato a partire dall'anno 2021 e si sta progressivamente consolidandosi con lo svolgimento degli audit di verifica della qualità, conforme a tutti gli standard nazionali stabiliti dalla Conferenza Stato-Regioni e da Agenas a tutela e garanzia della sicurezza e della qualità delle prestazioni sanitarie e socio-sanitarie".

Tale nuovo sistema, al fine di garantire trasparenza, terzietà, ed imparzialità, si basa proprio sull'uso esclusivo della procedura telematica per la presentazione o l'integrazione delle domande di Accreditamento (nuovo, estensione e mantenimento), procedura che consente di compilare le check list dei requisiti generali e specifici, nonché di calcolare correttamente gli oneri di accreditamento, comprensivi del costo degli audit da organizzare a cura dell'OTAR - Organo Tecnicamente Accreditante Regionale.

Con la pubblicazione della DGR 631/2022 la Regione Umbria mira a ricondurre a regime ordinario il percorso "straordinario" di accreditamento intervenuto nel lasso temporale riconducibile agli anni 2018-2020 e poi mantenuto per effetto delle disposizioni emergenziali contenute nell'art. 103 comma 2 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito con modificazioni dalla L. 24 aprile 2020, n. 27.

È stato implementato il nuovo sistema di accreditamento tramite piattaforma on line, determinando la piena operatività del nuovo procedimento di accreditamento delle strutture sanitarie e socio sanitarie private e pubbliche con le conseguenti e necessarie verifiche amministrative da parte dell'OAIA e tecniche da parte dell'OTAR, secondo quanto disciplinato dal RR 10/2018.

Entro il termine del 15/09/2022 sono state caricate in piattaforma telematica regionale n. 194 domande di accreditamento, molte delle quali per più aree.

Il Servizio amministrativo e Risorse umane del SSR, in attuazione di quanto disposto con DGR 631/2022, ha programmato con varie determinazioni l'attività istruttoria: DD n. 11465 del 09/11/2022; DD n. 12311 del 24/11/2022 e DD n. 13538 del 22/12/2022.

Si è avviata l'istruttoria delle domande, partendo dalle istanze presentate dalle strutture private

convenzionate e con accreditamento provvisorio senza audit, a seguire le Cliniche private convenzionate che erogano servizi ospedalieri, quindi le domande presentate dagli Istituti privati convenzionati che erogano prestazioni sanitarie dirette al recupero funzionale e sociale dei soggetti affetti da minorazioni fisiche, psichiche o sensoriali (art. 26 Legge n. 833/1978) e successivamente le istanze presentate dalle Residenze Protette e RSA convenzionate, secondo l'ordine di caricamento delle suddette nella piattaforma on line.

Con l'ultima determinazione programmatoria n. 13538 del 22/12/2022., si è stabilito, in un'ottica di efficienza e di efficacia del procedimento amministrativo e di tutela del cittadino, di

- procedere quindi all'attività di verifica amministrativa delle istanze presentate dai Centri di riabilitazione intensiva ed estensiva con degenza, dalle strutture residenziali e semiresidenziali che si occupano di persone con problemi di salute mentale e di dipendenza patologica e gli Hospice, secondo l'ordine di caricamento delle suddette nella piattaforma on line.
- programmare, successivamente, l'istruttoria amministrativa delle strutture che si occupano di diagnostica per immagini, di servizi ambulatoriali e quindi i laboratori analisi;
- procedere anche, in un'ottica di giusto temperamento degli interessi della p.a. con quelli delle strutture che hanno presentato domanda di nuovo accreditamento o che non sono convenzionate con il SSN, dopo avere verificato che la percentuale di dette strutture è irrilevante rispetto al numero complessivo.

Al 31.12.2022 sono state caricate in piattaforma **n. 194 domande**. Ad **oggi sono state ammesse n. 145 domande**.

Inoltre al fine di evitare effetti distorsivi, con la DGR n. 26/2023 è stato indicato in giorni 30 il termine di pagamento degli oneri di accreditamento, decorrenti dalla ricezione da parte della struttura della comunicazione di ammissibilità della domanda; il mancato pagamento entro il termine stabilito, comporta che la domanda di accreditamento, sia essa di rinnovo/mantenimento, estensione o nuova, dovrà intendersi rinunciata.

Ad oggi risultano aver provveduto al pagamento degli oneri di accreditamento n. 123 strutture.

Ciò ha determinato, come auspicato, una accelerazione del procedimento, ma anche il non prevedibile contraccolpo rappresentato dalle accresciute aspettative di tempi celeri che ora gli istanti che hanno pagato gli oneri ripongono nella conclusione del procedimento.

Nel corso del 2022, l'OAIA ha trasmesso all'OTAR 17 richieste di Audit (istruttorie tecniche), mentre dal 1° gennaio al 29 marzo 2023 ha trasmesso 106 richieste di Audit (per un totale complessivo di 123 richieste ammesse all'istruttoria tecnica).

L'OTAR nel 2022 ha completato 15 Audit, per un totale di 34,5 giornate di Audit.

Nei primi mesi del 2023 (dal 1° gennaio al 15 aprile) sono stati completati 20 Audit, per un totale di 71,5 giornate di Audit.

In aggiunta a questi, sono stati organizzati altri 35 Audit, il cui svolgimento è calendarizzato entro il **31 luglio 2023**, per un totale di 139,5 giornate di Audit.

- **Gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria**

Con DGR n. 1238 del 10.12.2021, avente ad oggetto: *“Gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria delle Aziende Sanitarie Regionali in esito alla conclusione del progetto sperimentale di autoritenzione parziale del rischio sanitario in data 27.10.2020.”*, la Giunta regionale ha approvato il modello di gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria disponendo che il livello sovraziendale del sistema in autoritenzione sia gestito da un Comitato di Valutazione Sinistri Regionale (CVSR), ubicato presso l’Azienda Ospedaliera di Perugia, che operi come organismo autonomo costituito al fine di garantire adeguata coerenza e omogeneità procedurale e che lo stesso sia presieduto da un Coordinatore.

In esito all’espletamento di apposita procedura selettiva previa manifestazione di interesse è stato individuato il Coordinatore del Comitato Valutazione Sinistri.

Con la DGR n. 378/2022 è stato approvato il documento: *“Sistema Regionale di Autoritenzione totale del Rischio Sanitario con Sir a carico dell’azienda Sanitaria coinvolta: Organizzazione – Disciplinare.”*, come da mandato attribuito al Coordinatore CVS, di concerto con il Direttore regionale alla Salute e Welfare.

Il documento contiene la disciplina della gestione del Sistema regionale di autoritenzione totale del rischio sanitario caratterizzato da una struttura multilivello rappresentata:

- da un livello sovraziendale (regionale) con funzioni gestionali, valutative, consultive, di monitoraggio e di supporto alle singole Aziende sanitarie, svolte dal Comitato Valutazione Sinistri Regionale (CVSR), quale organismo autonomo della Regione Umbria, costituito anche al fine di garantire la necessaria coerenza e omogeneità procedurale e valutativa del contenzioso per responsabilità civile sanitaria;
- da un livello aziendale, rappresentato dagli uffici delle aziende sanitarie deputati ad effettuare l’istruttoria e la gestione amministrativa e contabile delle richieste di risarcimento di competenza aziendale, la valutazione medico legale di prima istanza dei sinistri la valutazione e gestione del rischio clinico;
- da un’Azienda capofila: ruolo attribuito all’Azienda Ospedaliera di Perugia che comporta lo svolgimento degli adempimenti giuridici e amministrativo – contabili e di supporto nell’ambito del sistema regionale di autoritenzione totale del rischio sanitario, rispetto al quale dovrà produrre alla Direzione regionale Salute e Welfare relazione semestrale sull’andamento di tali adempimenti.

Con la DGR n. 378/2022 è stato attribuito mandato alla medesima Azienda di assumere le iniziative necessarie e conseguenti descritte nel suddetto Disciplinare per la sua completa applicazione. Ed è stata

rinvia l'entrata a regime del nuovo modello in autorizzazione completa e l'applicazione del Disciplinare all'effettivo insediamento del CVSR, dello staff giuridico-amministrativo e dello Staff medico-legale e, comunque, non oltre il 28 febbraio 2023 proseguendo nel frattempo la gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria delle Aziende Sanitarie Regionali secondo la modalità in autorizzazione completa già avviata a far data dal 28.10.2020.

A seguito di osservazioni formulate dal Coordinatore del CVSR e dall'Azienda Ospedaliera di Perugia (relativamente alle procedure di costituzione organismi previsti e al reperire personale), nonché del mancato affidamento del servizio del Loss Adjuster/Broker, con nota prot. n. 48508 del 1.03.2023 è stato disposto un posticipo del termine del 28 febbraio 2023. Nelle more la gestione della materia dovrà proseguire secondo le modalità di autorizzazione completa già avviata dal 28.10.2020.

- **Fascicolo Sanitario Elettronico**

Nel corso del 2022 si è operato soprattutto per potenziare le competenze digitali degli operatori sanitari in riferimento al fascicolo sanitario.

Sono stati organizzati corsi di formazione rivolti, oltre che a medici, anche a tecnici di radiologia, infermieri, operatori socio sanitari per diffondere quanto più possibile la cultura della digitalizzazione in sanità di cui il fascicolo sanitario è uno degli strumenti più emblematici.

Inoltre sono state realizzate tutte le attività propedeutiche all'attivazione del fascicolo sanitario dei minori e tutelati a partire dalla definizione dell'accordo dei medici di medicina generale che si sono resi disponibili a gestire le deleghe necessarie per attivare il fascicolo dei suddetti.

Nel corso del 2022 è stata definito il progetto, presentato e approvato dal Dipartimento della Trasformazione Digitale, coerente con le nuove linee guida su fascicolo 2.0, pubblicate a luglio 2022, che rientra tra gli interventi P.N.R.R..

- **Telemedicina**

Nel corso del 2022 è stata adottata la delibera di Giunta regionale n° 544 del 1° giugno 2022 con oggetto Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (P.N.R.R.) - Missione 6 "Salute" – D.M. 29 aprile 2022. Adozione Linee Guida organizzative contenenti il modello digitale per l'attuazione dell'Assistenza Domiciliare, con cui la Giunta Regionale adotta le Linee guida organizzative contenenti il modello digitale per l'attuazione dell'Assistenza Domiciliare approvato con DM 29 aprile 2022 pubblicato in GU n.120 del 24 maggio 2022, che prevede anche l'attivazione di servizi di telemedicina nell'ambito dell'assistenza territoriale.

Inoltre in coerenza con il decreto 30 settembre 2022 "Procedure di selezione delle soluzioni di telemedicina e diffusione sul territorio nazionale, nonché i meccanismi di valutazione delle proposte di fabbisogno

regionale per i servizi minimi di telemedicina e l'adozione delle Linee di indirizzo per i servizi di telemedicina", la Regione Umbria ha iniziato a definire il contenuto del piano operativo sulla telemedicina che rientra nell'ambito degli interventi P.N.R.R..

A febbraio 2023 è stato presentato il suddetto piano ad Agenas, quale soggetto attuatore di livello nazionale, che è stato valutato congruo a marzo 2023.

In fase di predisposizione la delibera di giunta regionale che prende atto dello stesso.

- **Programmazione pluriennale investimenti**

Uno dei pilastri alla base della capacità dei sistemi sanitari di produrre salute è rappresentato dagli investimenti che possono essere attivati nel settore. Su questo versante, nel corso del 2022, è stata data attuazione al Programma pluriennale di interventi in materia di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico relativo all'Accordo integrativo sottoscritto in data 12/12/2016 dalla Regione Umbria e dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Tale Accordo comprende 41 interventi, per un totale di oltre 35 milioni di euro, destinati principalmente alla messa in sicurezza, alla ristrutturazione ed all'ammodernamento tecnologico delle strutture sanitarie.

Nell'anno 2022 è stato, inoltre, approvato, con D.G.R. n. 81/2022, il Documento programmatico per gli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, propedeutico alla sottoscrizione di un nuovo Accordo di programma con il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per l'utilizzo delle risorse ripartite con Delibera C.I.P.E. n. 51/2019, con l. n. 178/2020 (art. 1, commi 442 e 443, Allegato B) e con Decreto del 13 agosto 2021 emanato dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, a favore della Regione Umbria.

- **Nuovo Ospedale Narni-Amelia**

A seguito della richiesta della Regione Umbria di cui alla nota prot. n. 35673 del 23.02.2022, l'INAIL con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 14 settembre 2022, ha inserito la realizzazione del *Nuovo presidio ospedaliero territoriale di Narni e Amelia* tra le iniziative di investimento nel campo dell'edilizia sanitaria, valutabili nell'ambito dei propri piani triennali di investimento immobiliare. Il costo complessivo previsto per l'intervento ammonta ad € 84.502.728,97.

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il livello del fabbisogno nazionale standard determina il finanziamento complessivo della sanità cui concorre lo Stato ed è definito in coerenza con il quadro macroeconomico complessivo e nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica e degli obblighi assunti dall'Italia in sede comunitaria. Pertanto, si tratta di un livello programmato che costituisce il valore di risorse che lo Stato è nelle condizioni di destinare al Servizio Sanitario Nazionale per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza (LEA, definiti da ultimo DPCM 12 gennaio 2017). Tale livello è stato inizialmente determinato, per il triennio 2022-2024 dall'art. 1, co. 258 della legge di bilancio (L. n. 234/2021) in 124.061 milioni di euro nel 2022 ed incrementato di 2.000 milioni per il 2023 e ulteriori 2.000 milioni a decorrere dall'anno 2024.

Con specifico riferimento al 2022, il finanziamento corrente del SSN è stato integrato delle seguenti disposizioni legislative:

- articolo 1, comma 259, della medesima legge n. 234 del 2021 che ha aggiunto 100,00 milioni il Fondo per il concorso al rimborso alle regioni delle spese sostenute per l'acquisto dei farmaci innovativi;
- articolo 1, comma 260, della medesima legge n. 234 che ha aggiunto 194,00 milioni di euro per aumentare il numero dei contratti di formazione specialistica dei medici;
- articolo 1-quater, commi 2 e 4, del decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228, convertito, con modificazioni, dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15, che ha aggiunto 10,00 milioni di euro le risorse già previste dall'articolo 1, commi 290 e 291, della citata legge n. 234/2021 per l'anno 2022 per il potenziamento dell'assistenza a tutela della salute mentale e dell'assistenza psicologica e psicoterapica;
- articolo 1-quater, comma 3, del citato decreto-legge n. 228 del 2021 e articolo 25 del decreto legge 9 agosto 2022, n. 115, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 settembre 2022, n. 142, che hanno aggiunto 25,00 milioni di euro il finanziamento per sostenere le spese relative a sessioni di psicoterapia;

A tali risorse, si aggiungono le risorse stanziare a favore della sanità per complessivi 1.600 milioni per fare fronte ai maggiori oneri derivanti dall'aumento delle fonti energetiche e per assicurare la copertura delle spese Covid-19 (art. 5, comma 3 del Decreto Legge n. 144/2022 e articolo 40 del Decreto Legge n. 50/2022).

In conseguenza delle suddette disposizioni legislative, il finanziamento corrente del Servizio Sanitario Nazionale cui concorre ordinariamente lo Stato per l'anno 2022 ammonta a 125.216.000.000,00 (al netto della quota destinata al fondo farmaci innovativi 2022 di euro 764.000.000,00), con un incremento rispetto al fabbisogno 2021 del 3,15%.

Si riporta di seguito il trend di finanziamento 2010/2022



Il 21 dicembre 2022, le Intese della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano rep. Atti n. 278/CSR per il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2022, n. 280/CSR per il riparto alle Regioni delle quote vincolate alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2022 e n. 279/CSR di ripartizione delle quote premiali per l'anno 2022, hanno definito la ripartizione tra le regioni delle disponibilità finanziarie per il SSN 2022.

La predetta Intesa Stato-Regioni del 21.12.2022, Rep. Atti n. 278/CSR, ha definito inoltre il riparto delle seguenti quote a destinazione vincolata:

- Borse di studio in medicina generale – euro **993.400,44**;
- Medicina penitenziaria (D.Lgs. n. 230/1999) – euro **111.000,00**;
- Medicina penitenziaria (L. n. 244/2007 - art. 2, comma 283, come rideterminato dall'art. 1, comma 513 della L. 147/2013) – euro **3.757.705,99**;
- Superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari – euro **828.022,66**;
- Riabilitazione Termale Motoria – euro **83.457,44**;
- Vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro ai sensi dell'art. 50 D.L.73/2021 – euro **148.956,92**;
- Farmaci Innovativi (L. n. 232/2016 - art. 1, comma 400-401) – **19.805.296,91**.

Le altre quote vincolate del FSR 2022 sono state definite con i seguenti atti, decreti e/o comunicazioni

ministeriali:

- Contributo per i laboratori (art. 29, c. 2, D.L. 73/2021) – euro **85.085,00**;
- Riconoscimento della remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN (art. 20, c. 6, D.L. 41/2021) – euro **2.275.554,00**;
- Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000 (art. 1 co 551 e 552, L. 145/2018) ultimi dati disponibili come da Intesa 44/CSR del 30.03.2022 – euro **42.749,40**;
- Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie come da Intesa 41/CSR del 30 marzo 2022 – euro **421.641,24**;
- Potenziamento dell'assistenza territoriale (art. 1, c. 274, L. 234/2021) da Intesa 256/CSR del 07.12.2022 – euro **1.363.500,00**.

Per l'anno 2022 si aggiungono a tali finanziamenti anche i contributi stanziati in relazione alle misure straordinarie determinate dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e dal perdurare degli effetti della pandemia da COVID-19, ai sensi dell'art. 40, c. 1, D.L. 50/2022 e dell'art. 5, c.3, D.L. 144/2022, oggetto dell'Intesa Stato regioni Rep. Atti n. 282/CSR del 21.12.2022, che ha assegnato complessivamente alla Regione Umbria euro **23.840.419,00**.

Alla determinazione dell'ammontare del Fondo sanitario regionale ripartibile nel corrente esercizio concorrono innanzitutto le risorse relative al finanziamento del fabbisogno indistinto, al netto delle entrate proprie convenzionali e del saldo di mobilità sanitaria extra-regionale, indicate nelle Tab. b) e c) di cui all'Intesa Stato-Regioni sancita in data 21 dicembre 2022 Rep. Atti n. 278/CSR.

Le risorse assegnate alla Regione Umbria per la garanzia dei LEA pari a complessivi **1.749.890.013,44** euro trovano copertura nelle seguenti fonti di finanziamento individuate nell'Intesa Rep. Atti n. 278/CSR del 21 dicembre 2022:

- quanto ad euro **232.418.970,05** nella quota dell'Imposta sulle Attività Produttive (IRAP) destinata al finanziamento del SSR;
- quanto ad euro **140.637.000,00** nell'Addizionale regionale all'Imposta sul Reddito delle Persone fisiche (IRPEF) destinata al finanziamento del SSR;
- quanto ad euro **1.129.003.915,58** nella compartecipazione regionale all'Imposta sul Valore Aggiunto (IVA);
- quanto ad euro **247.830.127,81** nel fondo perequativo nazionale - art. 7 del D.lgs. 56/2000.

Le fonti di finanziamento della spesa sanitaria sono previste dal decreto legislativo 18 febbraio 2000, n. 56 ("Disposizioni in materia di federalismo fiscale, a norma dell'articolo 10 della legge 13 maggio 1999, n. 133"). Detto decreto ha soppresso alcuni trasferimenti erariali a favore delle regioni a statuto ordinario, tra cui principalmente quelli relativi al finanziamento della spesa sanitaria corrente ed in conto capitale,

compensandoli con una compartecipazione regionale all'Imposta sul Valore Aggiunto, determinata in base al gettito prodotto sul territorio regionale, e con l'aumento dell'aliquota dell'addizionale regionale all'IRPEF dello 0,40%.

L'articolo 28 del decreto-legge n. 201/2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 214/2011, ha inoltre innalzato l'aliquota base dell'addizionale regionale all'IRPEF destinata al finanziamento delle spese sanitarie, portandola dal precedente 0,9% all'attuale 1,23%, con decorrenza dall'anno d'imposta 2011. La stessa disposizione normativa ha previsto che gli effetti derivanti dalla rideterminazione dell'aliquota dell'addizionale regionale IRPEF siano considerati ai fini della definizione della misura della compartecipazione IVA spettante a ciascuna Regione.

Il servizio sanitario è finanziato inoltre dall'IRAP, al netto della quota corrispondente all'ex fondo perequativo di cui all'articolo 3 della legge n. 549/95.

Concorre al finanziamento complessivo per il SSR dell'anno 2022 la ripartizione della quota premiale in favore della Regione Umbria (Intesa n. 279/CSR/2022) per complessivi euro **35.000.000,00**.

Alle risorse del finanziamento del fabbisogno indistinto, si aggiungono quelle concernenti gli Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale, la citata Intesa Rep. Atti n. 280/CSR del 21 dicembre 2022 ha ripartito le risorse relative ai progetti per il perseguimento degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale relativi all'anno 2022 per complessivi euro **13.442.708,67**, nonché le suddette quote vincolate così come ripartite dall'Intesa n. 278/CSR indicate nella Tab. d) e compresi degli ulteriori finanziamenti/integrazioni disposte nel corso del 2023.

Le quote vincolate alla realizzazione di obiettivi di carattere sanitario per l'anno 2022 per la Regione Umbria, sono state pertanto complessivamente pari ad euro **67.199.497,67**.

Rispetto al complesso dei finanziamenti gestiti, i Contributi per F.S. vincolato assegnati alle aziende sono di euro **66.215.798,12**; risultano accantonati in GSA complessivi euro **983.700,25** quali quote di F.S. vincolato non distribuito alle aziende sanitarie regionali e pertanto opportunamente rilevate a ricavo e contestualmente accantonate al corrispondente Fondo quote inutilizzate contributi F.S. regionale vincolato, nel rispetto dei principi contabili di riferimento.

Infine, sono state assegnate alla Regione Umbria le seguenti quote statali di extra-fondo vincolato:

- euro **377.563,45** dei fondi TFR e TFS per il personale della Croce Rossa Italiana (CRI) trasferiti dalla Direzione Generale delle Vigilanze del Ministero della Salute;
- euro **655.600,00** del fondo per il gioco d'azzardo patologico (GAP) 2022 di cui allo schema di decreto del Ministero della Salute del 23 ottobre 2022;
- euro **735.185,05** quale finanziamento riconosciuto per le prestazioni sanitarie erogate a favore di cittadini

non in regola con le norme di ingresso e soggiorno (STP) di cui all'art. 35, comma 6, del D.Lgs. 25 luglio 1998, n. 286 emessi ai sensi dell'art. 32 del D.L. 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni nella legge 21 giugno 2017, n. 96;

Finanziamento alle Aziende Sanitarie Regionali

La Giunta Regionale determina annualmente la ripartizione delle risorse disponibili da destinare al Servizio Sanitario regionale, indirizzando la gestione verso l'obiettivo della massima efficienza ed efficacia, verificando la rispondenza dei risultati di gestione rispetto agli obiettivi programmatici, nell'ambito delle compatibilità economiche generali.

In tale ottica la Regione Umbria ha intrapreso un percorso volto alla ridefinizione dei criteri di finanziamento delle Aziende Sanitarie regionali. I nuovi criteri tengono conto, sia dei cambiamenti e delle modificazioni che sono intervenuti durante gli scorsi esercizi in termini di programmazione sanitaria ed efficientamento dei singoli enti del SSR, sia della necessaria individuazione di specifici criteri che garantiscono l'equità tra gli enti del SSR.

La metodologia proposta per l'assegnazione delle risorse da ripartire per quota capitaria alle Aziende USL per l'anno 2022, riprende i criteri previsti a livello nazionale per il riparto delle disponibilità finanziarie per il Sistema sanitario nazionale ovvero, la ripartizione dell'85% delle risorse sulle diverse percentuali destinate ai Livelli Essenziali di Assistenza dal riparto nazionale e il 15% delle risorse ripartite sulla base della popolazione residente non pesata (popolazione non pesata al 1° gennaio 2021 per il riparto 2022).

Per quanto riguarda le Aziende Ospedaliere, in coerenza con quanto previsto dalla normativa vigente e in particolare, ex art. 8 sexies, comma 2, del D. Lgs. 502/1992 e s.m.i., sono stati definiti i criteri da utilizzare per la definizione della metodologia per l'assegnazione delle funzioni assistenziali ex art. 8 sexies, comma 2, del D. Lgs. 502/1992 e s.m.i..

Il nuovo modello di riparto è volto a garantire l'integrazione tra azioni tecniche e programmi strategici, è stato elaborato sulla base dei seguenti principi:

- a) Realizzare un sistema di finanziamento che garantisca assegnazioni certe fin dall'inizio dell'esercizio;
- b) Garantire la stabilità dei criteri di riparto nel tempo;
- c) Finanziare le Aziende sulla base di quote di percentuali di accesso al totale del fondo sanitario in linea con i criteri nazionali, tenuto conto nel tempo delle specificità territoriali;
- d) Definire una metodologia per l'assegnazione delle funzioni assistenziali ex art. 8 sexies, comma 2, del D. Lgs. 502/1992 e s.m.i.;
- e) Favorire la trasparenza del sistema di finanziamento del SSR e la sua condivisione da parte di tutti gli attori

coinvolti;

f) Garantire, in condizioni di efficienza e appropriatezza nell'erogazione dei LEA, l'equilibrio strutturale del SSR nel tempo;

Per il riparto alle Aziende Ospedaliere si procede inoltre, con il riconoscimento a tariffa della produzione annuale il cui ammontare globale viene definito già in sede di linee di indirizzo per la predisposizione del bilancio di previsione per l'anno di riferimento a fronte della produzione da effettuare in favore delle altre aziende regionali. L'anno 2022 ha visto inoltre il riconoscimento della produzione effettiva così come certificata dalle Aziende medesime. Nelle more del completamento dei controlli di appropriatezza, eventuali conguagli ad esito di tali procedure saranno applicati nell'anno 2023.

Con specifico riferimento all'anno 2022, le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale, così come risultanti dalle Intese Stato-Regioni che hanno definito per la Regione Umbria il finanziamento complessivo per l'anno 2022, risultano così articolate:

- Euro 1.749.890.013 quale finanziamento indistinto, incluse le finalizzazioni di cui all' Intesa Stato-Regioni del 22.12.2022 (Rep. Atti n. 278/CSR).
- Euro 35.000.000 quale quota premiale - Intesa Stato-Regioni del 22.12.2022 (Rep. Atti n. 279/CSR);

In particolare, a seguito delle Intese (Rep. Atti n. 278/279/CSR 21 dicembre 2022) che hanno definito l'assegnazione in favore delle Regioni del fondo sanitario nazionale, con DGR n. 411 del 21.04.2023 avente ad oggetto: "Adozione metodologia di definizione dei nuovi criteri di ripartizione alle Aziende Sanitarie regionali delle risorse per l'erogazione dei LEA - assegnazione del fondo sanitario regionale indistinto 2022" la Giunta Regionale, ha disposto l'assegnazione in favore delle Aziende Sanitarie Regionali delle risorse di parte corrente destinate all'erogazione dei LEA.

L'importo del Fondo sanitario regionale indistinto 2022 ripartibile è risultato complessivamente pari ad euro 1.764.747.913,00, come riepilogato nella tabella che segue:

VOCE	2022
A) FONDO SANITARIO TAB. B RIPARTO (ante mobilità)	1.783.921.415,00
B) RICAVI E ENTRATE PROPRIE CONVENZIONALI TAB) RIPARTO	34.031.402,00
C) PREMIALITA'	35.000.000,00
D) SALDO NEGATIVO MOBILITA' (MATRICE TAB. C) RIPARTO	- 20.142.100,00
E) = A-B+C-D TOTALE FONDO SANITARIO REGIONAE RIPARTIBILE 2022	1.764.747.913,00

Del complesso delle risorse disponibili, euro 1.665.886.460,00 sono stati assegnati alle Aziende quale fondo sanitario regionale a garanzia dei LEA (DDGR n. 411/412 del 21.04.2023 – DGR 917/2022), mentre euro 98.861.452.66 rappresentano le risorse per le spese direttamente gestite dalla GSA per le funzioni tecnico-specialistiche che svolge nell'ambito del SSR, tenuto conto che la stessa ha interamente assorbito l'impatto negativo del saldo di mobilità extra-regionale pari ad euro - 20MLN.

Il fondo sanitario indistinto, che comprende le quote "finalizzate" relative ad Hanseniani, AIDS, prevenzione e cura della Fibrosi cistica, include le risorse per alcuni degli interventi finalizzati di cui all'Intesa Stato regioni Rep. Atti n. 278/CSR/2022 alla cui realizzazione provvedono gli Enti del SSR, tra le quali:

- rinnovo delle convenzioni con il SSN (L. 133/2008);
- regolarizzazione dei lavoratori extracomunitari (L.102/2009);
- prevenzione, cura e riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza da gioco d'azzardo (art. 1, c. 133, L.190/2014);
- concorso al rimborso per acquisito vaccini compresi nel NPNV (art. 1, c. 408, L. 232/2016);
- concorso al rimborso degli oneri derivanti dai processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN ai sensi dell'art. 1, c. 543, L. 205/2015 (art. 1, c. 409, L. 232/2016);
- accertamenti diagnostici neonatali obbligatori (art.6, c. 2, L. 167/2016);
- copertura del minor gettito per soppressione superticket (art. 1, cc. 446 e 447, L. 160/2019);
- interventi Titolo I del D.L. 34/2020 come previsto dall'art. 265, c. 4 del medesimo D.L.;
- indennità tutela del malato (art. 1, cc. 414 e 415, L. 178/2020);
- incremento indennità di esclusività di dirigenza medica, veterinaria e sanitaria (art. 1, c. 407, L. 178/2020);
- incremento indennità di specificità infermieristica (art. 1, c. 409, L. 178/2020);
- indennità di natura accessoria per la dirigenza medica e il personale del comparto sanità (art. 1, cc. 293-

294, L. 234/2021);

· aggiornamento dei LEA (art. 1, c. 288, L. 234/2021);

· finalità di cui all'art. 33, cc. 1 e 3, D.L. 73/2021;

Completa il quadro dei finanziamenti ripartiti (se si escludono ulteriori fondi per diverse e molteplici linee di intervento, già finalizzati per specifiche linee di attività ed assegnati dai vari cdr della direzione Salute e Welfare) l'importo complessivo di euro **67.199.498,37** quale fondo sanitario vincolato per l'anno 2022 incluso le risorse di cui all'Intesa (rep Atti n. 282/CSR 21.12.2022) per i maggiori costi legati all'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e agli effetti della pandemia, per euro 23.840.419,70 (DGR n. 413 del 21.04.2023).

Dei complessivi euro 67.199.498,37, risultano accantonati in GSA euro 983.700,25 relativa ad una minima parte di risorse non assegnate alle aziende sanitarie al termine dell'esercizio di riferimento.

▪ **Finanziamento Covid**

Le risorse stanziare a valere sul finanziamento previsto dai vari decreti emergenziali vede per l'Umbria un'assegnazione complessiva per l'anno 2022 pari ad euro **895.189,00**.

Tali risorse sono rinvenienti dal D.L. 73/2021 che stanziava le risorse a valere anche per il 2021, cui vanno aggiunti i finanziamenti previsti dal D.L. n. 228/2021:

Finalità	Norma	Importo
SESSIONI DI PSICOTERAPIA	art. 1- <i>quater</i> , c. 3, del D.L. n.228	371.835,00
ESENZIONE PRESTAZIONI DI MONITORAGGIO PER PAZIENTI EX COVID	art. 27 c. 5, D.L. 73/2021	374.620,00
SERVIZI TERRITORIALI ED OSPEDALIERI DI NEUROPSICHIATRIA E DELL'ADOLESCENZA	D.L. 73/2021 come modif. dall'art. 1- <i>quater</i> , c.2, D.L. 228/2021	148.734,00
Totale Risorse Covid 2022		895.189,00

Rispetto al complesso dei finanziamenti gestiti, le risorse assegnate alle aziende sono euro 523.354,00 e risultano invece accantonati in GSA complessivi euro 371.835,00.

- **Fondi Struttura Commissariale**

Per l'esercizio 2022 sono stati trasferiti dalla Struttura Commissariale per l'Emergenza Covid, complessivi euro **573.564,00** come contributo per prezzo calmierato dei test antigenici rapidi interamente assegnati alle aziende sanitarie della regione.

Payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera ed utilizzo ripiano 2019-2021 per l'equilibrio.

Al finanziamento da destinarsi al SSR per l'anno 2022 si aggiungono le risorse di cui all'art. 1, comma 796, lett. g), della Legge n. 296/2006 – Pay-Back.

In merito alla tematica del pay-back si richiama preliminarmente da ultimo quanto disposto all'art. 1, comma 540, della L. n. 197/2022: *“In considerazione dei maggiori costi determinati dal proseguimento delle azioni di contrasto del COVID-19 e dal sensibile incremento dei costi dei prodotti energetici, le entrate di cui al pay-back relativo agli anni 2020 e 2021 oggetto di pagamento con riserva **possono essere utilizzate dalle regioni e dalle province autonome per assicurare l'equilibrio del settore sanitario nell'anno 2022, ferma restando la compensazione delle stesse a valere sul fabbisogno sanitario nazionale standard dell'anno in cui il pagamento con riserva è definito, qualora di entità inferiore. Per il pay-back relativo all'anno 2021 le disposizioni di cui al presente comma si applicano nei limiti di quanto effettivamente versato dalle aziende farmaceutiche alla data di entrata in vigore della presente legge**”*. Tenuto conto della normativa di riferimento (nonché le deroghe intervenute per i conti 2021 con riferimento al pay-back 2019 e 2020), la Regione Umbria ha potuto disporre di risorse complessive pari ad euro **33.080.339,17** che sono state interamente destinate alle Aziende sanitarie della Regione con DGR n. 479 del 10.05.2023 a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario 2022.

Ulteriore pay-back

La GSA ha provveduto a contabilizzare durante tutto l'esercizio le entrate riscosse nell'anno 2022 a titolo di pay-back derivante dall'opportunità riconosciuta dalla norma alle aziende farmaceutiche di effettuare le scelte sui prezzi dei loro farmaci, sulla base delle proprie strategie di intervento sul mercato. Infatti, come noto, il meccanismo previsto dalla Legge Finanziaria 2007 permette alle aziende farmaceutiche di chiedere all'AIFA la sospensione della riduzione dei prezzi del 5% a fronte del contestuale versamento in contanti (il

c.d. pay-back 5%) del relativo valore su appositi conti correnti individuati dalle Regioni. Inoltre, trovano allocazione nella stessa Voce il c.d. pay-back 1,83%, introdotto dall'art. 11, comma 6, del D.L.78/2010 il quale dispone che le aziende farmaceutiche, sulla base di tabelle approvate dall'AIFA, corrispondano alle Regioni un importo del 1,83% sul prezzo di vendita al pubblico al netto dell'IVA dei medicinali erogati in regime di SSN e il pay-back di ripiano dello sfondamento di tetti di prodotto di fascia A e H, negoziati dalle case farmaceutiche con l'AIFA.

L'ammontare rilevato tra i ricavi del CE consolidato 2022 corrisponde alle somme effettivamente introitate nel corso dell'anno 2022 - Euro **6.461.285,45** questi sono stati interamente assegnati alle Aziende Sanitarie della Regione con DGR n. 479 del 10.05.2023 che hanno disposto la destinazione delle risorse disponibili a supporto dell'equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario regionale 2022.

Contributo statale per il ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici

In merito al pay-back per dispositivi medici preso atto del Decreto del Ministero della salute 6 luglio 2022, nonché del Decreto del Ministero della salute 6 ottobre 2022, la Regione Umbria ha provveduto all'adozione della Determinazione Direttoriale n. 3106, adottata in data 14/12/2022. Il previsto ripiano per gli anni di riferimento, vedeva per l'Umbria un complesso di risorse pari ad euro 91.810.608,08.

A seguito del Decreto Ministeriale del Decreto-Legge 30 marzo 2023, n. 34 *"Misure urgenti a sostegno delle famiglie e delle imprese per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale, nonché in materia di salute e adempimenti fiscali"* che istituisce, nello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze, un fondo da ripartire tra le regioni e le province autonome, quale contributo statale al ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici relativo agli anni da 2015 a 2018.

L'istituzione è disposta con espresso riferimento alla normativa in materia di ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici relativo agli anni da 2015 a 2018, di cui al richiamato articolo 9-ter, comma 9-bis, del decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78. L'articolo in commento intende porre rimedio in via definitiva alle criticità e difficoltà connesse al vigente quadro normativo relativo al ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi

medici, segnalando che si è sviluppato in materia un filone di contenzioso di significativo rilievo, avanzato dalle aziende fornitrici di dispositivi medici. Il comma 2 dell'articolo in esame stabilisce che a ciascuna regione e provincia autonoma è assegnata una quota del fondo di cui al comma 1, secondo gli importi indicati nella tabella A allegata al provvedimento in esame, determinati in proporzione agli importi complessivamente spettanti alle medesime regioni e province autonome per gli anni 2015 - 2018, indicati negli allegati A, B, C e D del summenzionato decreto del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 6 luglio 2022. Per la Regione Umbria, la tabella A) allegata al suddetto

decreto legge, prevede un'assegnazione di complessivi euro **47.755.315,00**. Viene precisato che gli importi della quota del fondo assegnati a ciascuna regione provincia autonoma possono essere utilizzati per gli equilibri dei servizi sanitari regionali dell'anno 2022, infatti, tale contributo è stato interamente assegnato alle Aziende sanitarie della regione a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario 2022 con la succitata DGR n. 479/2023.

Risulta iscritto a ricavo in GSA quale Rimborso per *"Pay back sui dispositivi medici"*, la quota complessiva di euro 44.055.514,00 relativa alla restante quota di ripiano rispetto al quale viene confermato l'obbligo di versamento in capo alle Aziende fornitrici. Tale quota nel consolidato regionale risulta posta in accantonamento prudenziale in quanto ancora gravata da contenziosi.

Ulteriori finanziamenti per l'equilibrio economico-finanziario – i fondi europei

Fondi Europei

Per finanziare gli ingenti costi aggiuntivi, straordinari e non procrastinabili delle Aziende sanitarie che non hanno trovato copertura, se non parzialmente tramite i finanziamenti nazionali, la Regione Umbria, anche per il 2022, ha beneficiato nell'ambito dei Fondi Europei della rimodulazione per euro 3.503.099,92 come da DGR n. 379 del 12.04.2023 relativamente al POR FESR 2014-2020 UMBRIA e nell'ambito del POR FSE 2014-2020 UMBRIA della rimodulazione dei fondi europei per euro 1.511.000,00 come da DGR n. 384 del 14.04.2023. Tali risorse derivanti dalle suddette rimodulazioni pari ad **euro 5.014.099,92** sono state dunque assegnate interamente alle Aziende sanitarie regionali a supporto dell'equilibrio del SSR 2022.

Fondi Emergenza Ucraina

Con riferimento alla situazione emergenziale derivante dalla crisi in Ucraina che ha visto l'Italia coinvolta nel processo di accoglienza dei cittadini stranieri provenienti dall'Ucraina, in data 29 marzo 2022 è stata adottata l'ordinanza del Capo del Dipartimento della Protezione Civile (O.C.D.P.C) n. 881 avente ad oggetto "Ulteriori disposizioni urgenti di protezione civile per assicurare, sul territorio nazionale, l'accoglienza, il soccorso e l'assistenza alla popolazione in conseguenza degli accadimenti in atto nel territorio dell'Ucraina". In attuazione di quanto disposto dall'art. 5 della sopra citata ordinanza, il Dipartimento della Protezione Civile con decreto rep. n. 2048 del 05/08/2022 ha provveduto al trasferimento di risorse pari ad € 2.441.120,00 sulla contabilità speciale n. 6344 a titolo di contributo forfettario per l'accesso alle prestazioni del Servizio sanitario nazionale dei richiedenti e titolari della protezione temporanea, accolti sul territorio regionale alla data del 28/04/2022, e individuati per il tramite dei riscontri effettuati dall'Agenzia delle Entrate in relazione ai codici fiscali rilasciati a favore dei soggetti interessati e comunicati dal Ministero dell'Interno. Successivamente con decreto rep. n. 3160 del 02/12/2022 il Dipartimento della Protezione Civile ha

provveduto al II trasferimento di risorse pari ad € 1.958.855,80 sulla contabilità speciale n. 6344 a titolo di contributo forfettario per l'accesso alle prestazioni del Servizio sanitario nazionale dei richiedenti e titolari della protezione temporanea, accolti sul territorio regionale alle data del 10 giugno 2022. 42 In data 10 maggio 2023 con nota prot. 2466 la Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome in coordinamento con la Commissione Protezione Civile ha trasmesso l'ulteriore riparto con cui sono state stati assegnati alla regione Umbria €372.899,40. Pertanto il rimborso forfettario delle spese relative alle prestazioni sanitarie assegnate alla regione Umbria per l'anno ammonta complessivamente ad euro 4.772.875,20.

Mobilità

Con riferimento alla **Mobilità extraregionale**, la Regione Umbria, al fine di adempiere alle disposizioni di cui all'articolo 20, comma 2, lettera a) del Decreto Legislativo n. 118/2011, ha provveduto ad accertare ed impegnare, sul Bilancio regionale di previsione 2021 gli importi risultanti dall'Intesa Stato-Regioni 21.12.2022 (Repertorio atti n. 278/CSR) concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2022, in particolare riguardo alla mobilità attiva un importo di € **64.248.769,42** mentre per la mobilità passiva € **84.390.869,11**, determinando così un delta di € **-20.142.099,69**.

Al riguardo è stata adottata la determinazione dirigenziale n. 12660 del 10.12.2021, avente ad oggetto "*D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Mobilità interregionale ed internazionale*", con la quale si è provveduto tra l'altro, ad accertare le risorse corrispondenti alla Mobilità attiva Interregionale anno 2022, impegnare le risorse corrispondenti alla Mobilità passiva Interregionale anno 2022 con il relativo saldo.

Ai fini della riconciliazione con il Bilancio regionale di previsione 2022, la corrispondenza con la matrice di mobilità approvata nell'atto formale di riparto, in coerenza con quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, è stata garantita attraverso accertamento, l'impegno e l'iscrizione a CE dell'importo previsto.

Con riferimento alla **Mobilità internazionale** sono stati accertati ed impegnati: € **2.934.184,21** inerenti alla mobilità attiva ed € **1.540.756,90** di mobilità passiva internazionale, con un saldo positivo di € **1.393.427,31**.

5.1. Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento degli Obiettivi economico-finanziari

Il Bilancio di Previsione consolidato 2022 è stato approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 3232 del 01.04.2022 recante “Adozione Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2022 del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.”. Con tale provvedimento erano state prudenzialmente individuate le seguenti previsioni economico-finanziarie:

- Valore della produzione (A): Euro 1.895.724.348,49
- Costi della produzione (B): Euro 1.849.074.297,31
- Utile (Perdita) di esercizio: Euro 24.000,02

La previsione circa un risultato di esercizio in avanzo è determinata da un atteggiamento prudenziale che questa Regione ha deciso di adottare, prevedendo e precorrendo, per quanto possibile, l’impatto negativo sui conti della Sanità dell’emergenza epidemiologica.

A Consuntivo 2022, invece, risultano i seguenti importi:

- Valore della produzione (A): Euro 2.181.185.824,66
- Costi della produzione (B): Euro 2.148.174.377,54
- Utile di esercizio: Euro 1.465.442,40

Pertanto, anche nel 2022, la Regione Umbria ha raggiunto l’Equilibrio di Bilancio.

Analisi Economica, Patrimoniale e Finanziaria

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		CONSOLIDATO	VALORE %
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.144.651.192,05	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	1.936.946.787,65	90,32%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	-
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.651.640,11	0,26%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.274.693,85	4,26%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	82.619.485,83	3,85%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	25.951.042,65	1,21%
A.8	AA01050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	-
A.9	AA01060 (A.9) Altri ricavi e proventi	2.207.541,96	0,10%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.282.945.787,77	59,82%
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	409.120.199,98	19,08%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.985.586,73	0,28%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisto servizi sanitari	608.876.972,98	28,39%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisto servizi non sanitari	193.897.625,07	9,04%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	43.731.737,88	2,04%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	15.004.822,81	0,70%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	10.124.425,54	0,47%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	-3.795.583,22	-0,18%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	861.705.404,28	40,18%
D	BA2080 (Totale costo del Personale)	658.530.518,90	30,71%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDI o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	203.174.885,38	9,47%
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	206.698.070,87	9,64%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	624.786,53	0,03%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	38.754.354,01	1,81%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	900.000,00	0,04%
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio	166.418.930,33	7,76%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	-3.523.185,49	-0,16%
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	-36.795,67	0,00%
H.1	CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-31.437,53	0,00%
H.2	DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-5.358,14	0,00%
J	EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	15.614.836,33	0,73%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	12.054.855,17	0,56%
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	47.124.045,38	2,20%
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	-35.069.190,21	-1,64%
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	36.534.632,61	1,70%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	1.465.442,40	0,07%

Il prospetto di riclassificazione del conto economico secondo lo schema a valore della produzione pone in evidenza un primo importante risultato rappresentato dal valore aggiunto, ottenuto dalla differenza tra il valore della produzione e i costi dei beni e dei servizi esterni utilizzati.

Tale grandezza (Valore aggiunto) rappresenta quanto rimane a disposizione per la remunerazione di eventuali costi interni sostenuti (ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti), della gestione finanziaria e straordinaria e per il pagamento delle imposte.

Il valore aggiunto 2022 è pari a 862 milioni di euro ovvero il 40,18% del valore della produzione (come sopra determinato). Tale eccedenza di ricavi si evidenzia anche nell'Ebitda (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortisation) o MOL che, al netto dei costi del personale, registra un importo pari a 203

milioni di euro. Questa grandezza può essere considerata una rappresentazione delle maggiori risorse assorbite dalla gestione caratteristica, oltre che una misura dei flussi monetari potenziali, poiché essendo al lordo dei costi non monetari (ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni) non risente dei fattori di natura accessoria/straordinaria e delle cosiddette politiche di bilancio.

Tale importo, ancorché positivo, non riesce a coprire la totalità degli altri costi, in particolare quelli legati agli ammortamenti, agli accantonamenti e alle svalutazioni. Conseguentemente il risultato operativo della gestione caratteristica, calcolato come Ebit (Earnings Before Interests and Taxes) o MON, al netto dell'apporto della struttura del capitale durevole (inteso come ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio), risulta essere pari a -3,5 milioni di euro. Dal modello CE riclassificato si evince che tale grandezza negativa trova copertura, unitariamente, con il risultato della gestione extra caratteristica (solo straordinaria) e il computo delle sterilizzazioni degli ammortamenti, determinando un risultato di esercizio positivo pari a +1,5 milioni di euro e garantendo così l'equilibrio economico del bilancio consolidato 2022.

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		CONSOLIDATO	VALORE %
1	LIQUIDITA'	1.032.569.077,87	95,20%
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	452.516.612,80	43,82%
1.1.1	ABA 720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0,00	-
1.1.2	ABA 750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	452.516.612,80	100,00%
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	528.019.628,14	51,14%
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	527.648.152,50	99,93%
1.2.2	ACZ999 RATEI E RISCONTI ATTIVI	371.475,64	0,07%
2	DISPONIBILITA' (VOCE BILANCIO, SP ATTIVO)	52.032.836,93	4,80%
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	51.159.814,08	98,32%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	873.022,85	1,68%
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	1.084.601.914,80	69,86%
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	467.896.094,58	30,14%
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.418.857,40	0,52%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	464.837.778,57	99,35%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	639.458,61	0,14%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	0,00	-
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	1.552.498.009,38	
6	PASSIVO CORRENTE	926.979.149,08	61,78%
6.1	PBZ999 FONDI PER RISCHI E ONERI	477.455.320,96	51,51%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	441.384.798,11	47,62%
6.3	PEZ999 RATEI E RISCONTI PASSIVI	8.139.030,01	0,88%
7	PASSIVO CONSOLIDATO	10.670.289,08	0,71%
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	2.603.131,64	24,40%
7.2	PCZ999 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	8.067.157,44	75,60%
8	PAZ999 PATRIMONIO NETTO	562.815.734,29	37,51%
8.1	PAA000 A.I) FONDO DI DOTAZIONE	48.613.223,78	8,64%
8.2	PAA010 A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	482.846.602,95	85,79%
8.3	PAA100 A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	19.350.264,51	3,44%
8.4	PAA110 A.IV) ALTRE RISERVE	8.598.163,26	1,53%
8.5	PAA170 A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0,00	-
8.6	PAA210 A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.942.037,39	0,35%
8.7	PAA220 A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.465.442,40	0,26%
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	1.500.465.172,45	
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	937.649.438,16	

Nella riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio finanziario i valori patrimoniali sono classificati secondo il loro tempo di trasformazione in liquidità per gli elementi dell'attivo, e di assorbimento di risorse finanziarie per estinzione degli elementi del passivo.

Da una prima analisi dei dati riportati emerge che la struttura delle liquidità e delle attività (circa 1.084,6 milioni di euro) del Bilancio Consolidato è prevalentemente a breve termine ed è sufficiente per coprire le passività correnti (circa 927 milioni di euro).

L'attivo corrente è composto da 452 milioni di disponibilità liquide, 528 milioni di crediti correnti e circa 52 milioni di rimanenze.

Il passivo corrente ammonta, invece, a circa 927 milioni di euro, di cui 477 milioni per Fondi per rischi e oneri, 441 milioni per debiti correnti e 8 milioni per risconti passivi.

L'art. 26 del D. Lgs n. 118/2011 stabilisce l'obbligatorietà del rendiconto finanziario per gli enti e le aziende del

sistema sanitario nazionale. Per avere un maggiore grado di dettaglio dell'analisi finanziaria si rimanda quindi all'apposito prospetto inserito tra gli allegati del bilancio d'esercizio. Qui di seguito si inserisce il prospetto di rendiconto finanziario sintetico segnalando solamente le principali voci che lo compongono.

Rendiconto finanziario sintetico

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		ANNO 2022	ANNO 2021
(+)	risultato di esercizio	1.465.442	205.239
	Ammortamenti/Utilizzo Contributi in C/Capitale	2.844.508	2.453.627
	Accantonamenti/ Utilizzo Fondi	98.160.256	47.711.334
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		102.470.206	50.370.200
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 464.788.599	- 177.618.577
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti e rimanenze	281.789.227	112.654.659
A - Totale operazioni di gestione reddituale		- 80.529.166	- 14.593.717
B - Totale attività di investimento		- 24.713.855	- 28.966.770
C - Totale attività di finanziamento		8.782.842	20.951.170
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 96.460.179	- 22.609.317
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		96.460.179	22.609.317

Il rendiconto finanziario sintetico evidenzia che la gestione reddituale, le attività di investimento e le attività di finanziamento producono un flusso di cassa complessivo pari a -96.460.179 Euro derivanti da:

- Gestione Reddituale -80,5 milioni
- Attività di Investimento -24,7 milioni
- Attività di Finanziamento: +8,8 milioni

Per quanto concerne la gestione reddituale si evidenzia che il risultato di esercizio è pari a 1.465.442 Euro.

Indici e quozienti di bilancio:

Equilibrio economico sanitario		
Valore informativo		
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie		
Modalità di costruzione		
$\frac{\text{Valore della produzione (A)}}{\text{Costo Prod.(B) + Irap (Y1)}}$		
Valore numeratore 2.181.185.824,66	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore 2.194.699.867,92	0,99	

Anno	Valore
2018	0,99
2019	0,98
2020	0,995
2021	0,985
2022	0,995

Il rapporto rappresenta un indice di efficienza delle risorse impiegate in un contesto di economia di mercato.

Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

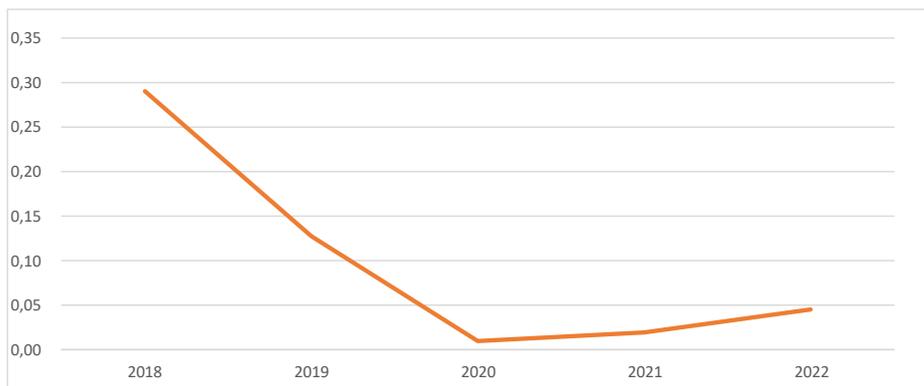
Valore informativo

Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell'equilibrio economico.

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Risultato d'esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$$

Valore numeratore 1.465.442,40	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: se la gestione caratteristica è positiva - rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica
Valore denominatore 33.011.447,12	0,04	



L'indice evidenzia come, nel quinquennio considerato, la gestione extra caratteristica ha considerevolmente contribuito al risultato d'esercizio.

Istogramma di composizione attivo e passivo

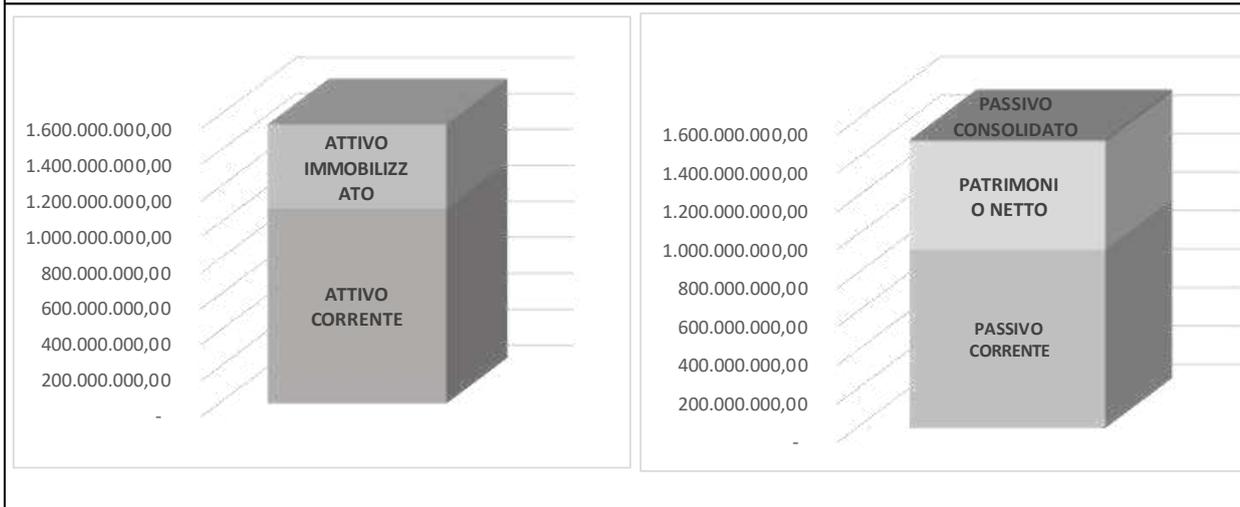
Valore informativo

Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.

Modalità di costruzione

I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo Stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.

Valore obiettivo: coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati



Come evidenziato dall'istogramma, è garantito l'equilibrio finanziario di breve periodo rappresentato da un valore positivo del Capitale Circolante netto. Tale risultato è in linea con quanto descritto in precedenza per lo stato patrimoniale riclassificato con il criterio finanziario ed è confermato anche dall'indicatore di tempestività dei pagamenti che rileva un valore pari, in media nel quinquennio considerato, a circa 26 giorni medi di anticipo del pagamento rispetto alla data di scadenza dei debiti.

Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)

Valore informativo

L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ordinario in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della

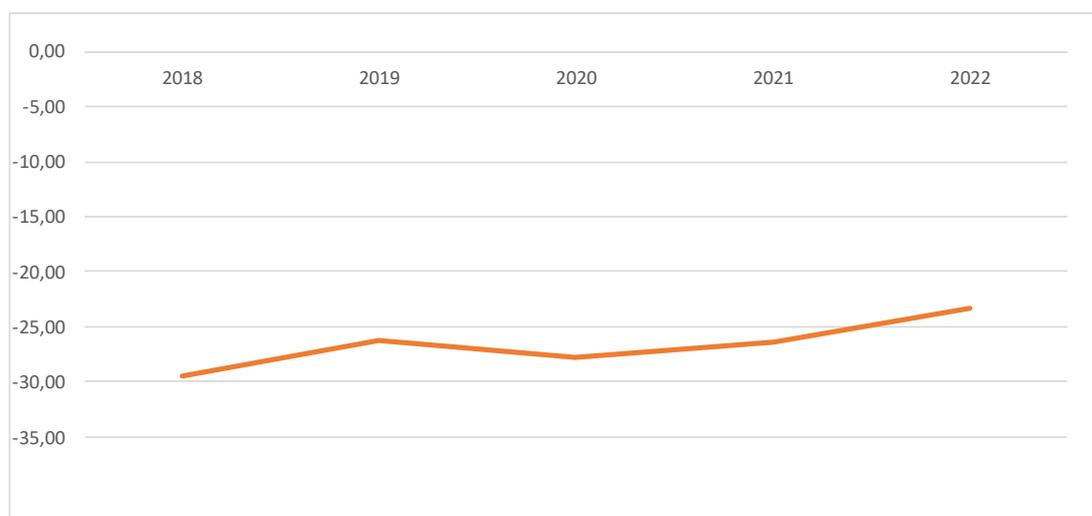
Modalità di costruzione

Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la soglia degli importi pagati nell'anno solare.

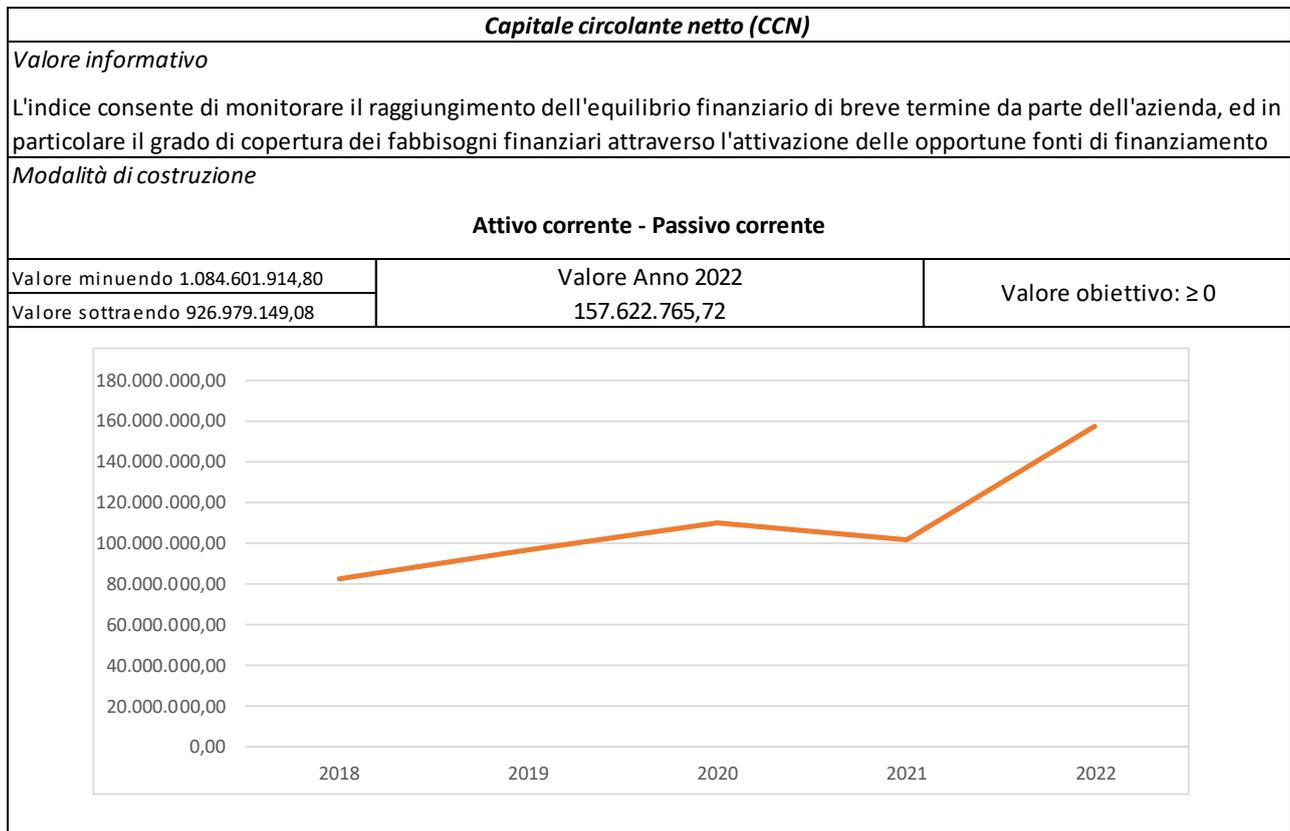
Valore Anno 2022

-23,37

Valore obiettivo: < 0



Anche per l'anno 2022 viene confermato un indice di tempestività dei pagamenti (ITP) con valori negativi ad indicare che i pagamenti avvengono mediamente in anticipo rispetto alla scadenza dei 60 gg fissati dalla norma per le aziende del Servizio Sanitario Nazionale e nella fattispecie in anticipo di circa 23 giorni.



Il Capitale circolante netto esprime la situazione di liquidità dell'azienda, ossia la capacità dell'Azienda di far fronte agli impegni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione.

Il 2022 registra un valore pari a + 157,6 milioni evidenziando, in linea con quanto detto in precedenza, una situazione di liquidità positiva.

Margine di tesoreria

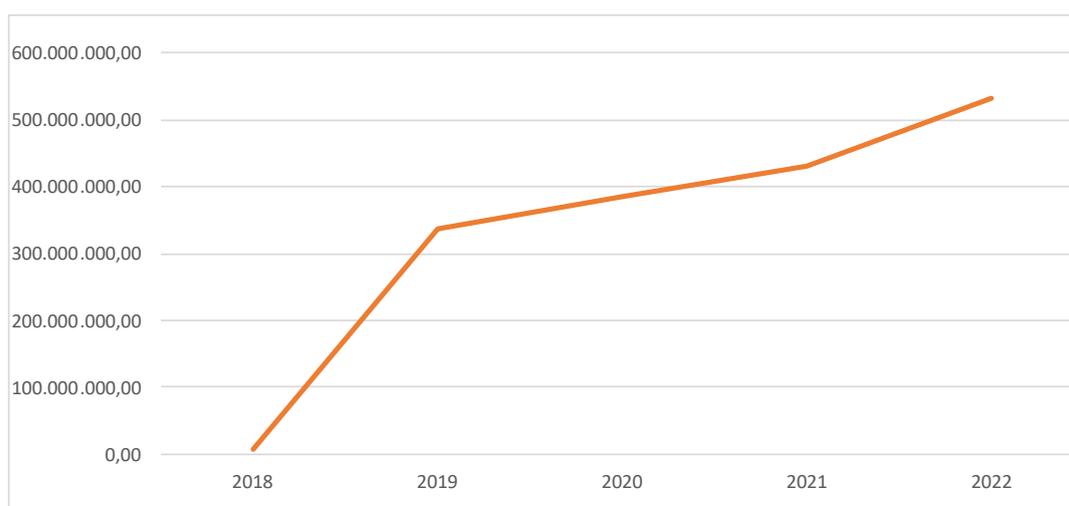
Valore informativo

L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità aventi scadenza entro il termine dell'esercizio

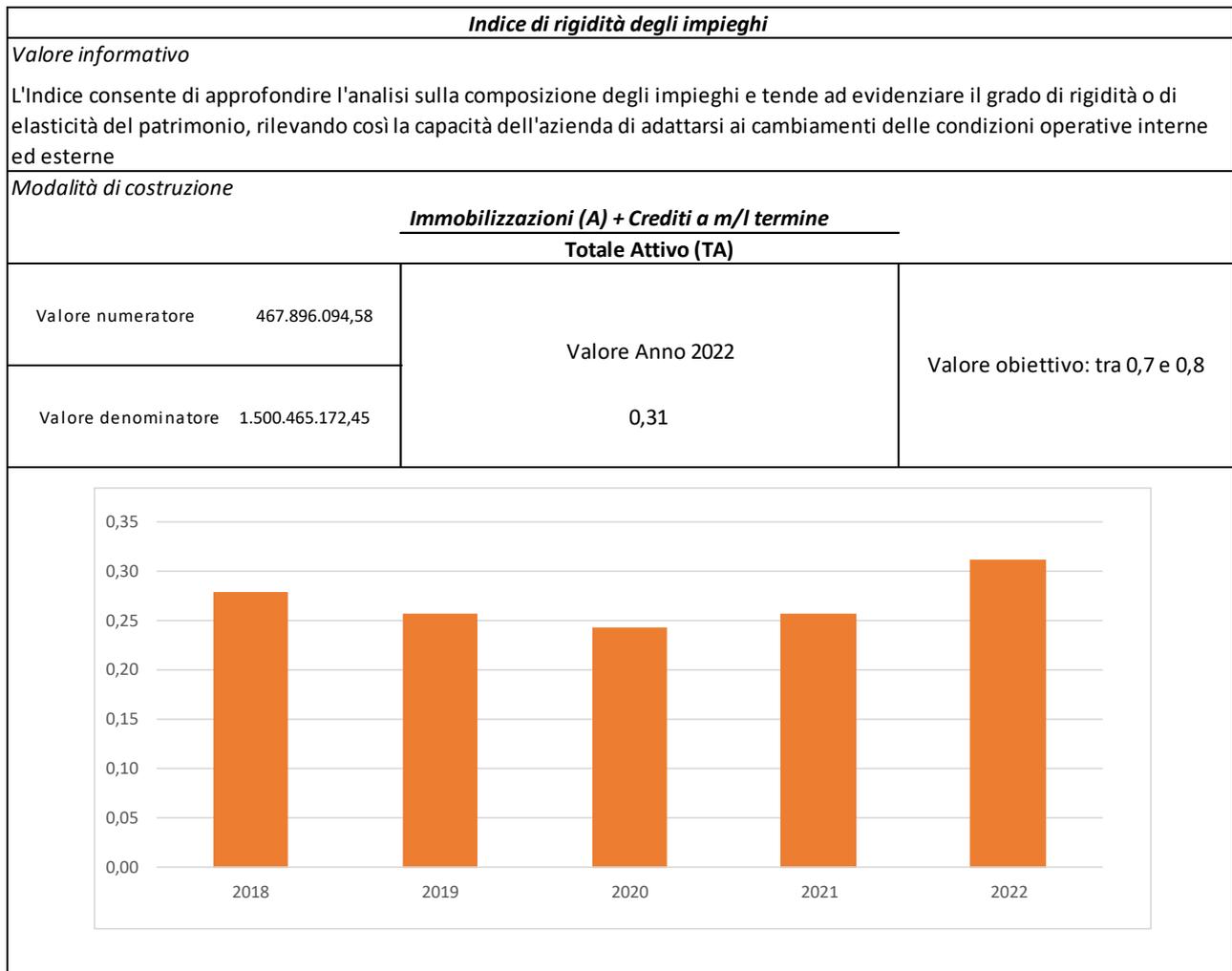
Modalità di costruzione

[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e risconti attivi (C)] - [Debiti a breve termine + Ratei e risconti passivi (E)].

Valore minuendo 980.536.240,94	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: ≥ 0
Valore minuendo 449.523.828,12	531.012.412,82	



Anche l'analisi del margine di tesoreria conferma la capacità del SSR di fronteggiare le scadenze a breve termine. Tale situazione risulta ormai consolidata negli ultimi anni di attività.



L'indicatore risulta scarsamente significativo per la realtà del SSR. Si può notare, tuttavia, che tra il 2018 e il 2020 si è registrata una crescente incidenza dell'attivo immobilizzato rispetto all'attivo circolante, tale tendenza sembrerebbe invertirsi nell'ultimo biennio. Tuttavia va considerato che le modalità di registrazione contabile dei crediti verso lo Stato per indistinto (al lordo delle anticipazioni di due/tre anni) e gli accantonamenti della cassa a garanzia dell'equilibrio economico del SSR, fanno sì che l'attivo circolante (crediti e cassa) sia strutturalmente più consistente dell'attivo immobilizzato. In aggiunta va considerato l'impatto della gestione dell'emergenza sanitaria che ha trasferito alle Regioni maggiori fonti a supporto della crisi.

Indice di obsolescenza Altre Immobilizzazioni Immateriali														
Valore informativo L'indice di obsolescenza rappresenta il costo storico di una determinata categoria di immobilizzazioni e il suo relativo fondo di ammortamento, segnala le situazioni in cui risulta potenzialmente necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'Azienda a contratti di Leasing o di Global Service relative ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore.														
Modalità di costruzione $\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$														
Valore numeratore 14.357.179,47	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: 0,5												
Valore denominatore 16.443.259,37	0,87													
<table border="1"> <caption>Line Graph Data: Obsolescence Index (2018-2022)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,86</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,88</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,89</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,87</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,875</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2018	0,86	2019	0,88	2020	0,89	2021	0,87	2022	0,875
Anno	Indice													
2018	0,86													
2019	0,88													
2020	0,89													
2021	0,87													
2022	0,875													

Nel conto dell'attivo immobilizzato "Altre immobilizzazioni immateriali" sono registrati gli investimenti nei software a supporto delle attività centralizzate regionali e quelli a supporto delle attività proprie dell'azienda. Il valore dell'indicatore così come il suo andamento dal 2018 al 2020 conferma l'incremento degli investimenti. Tale valutazione si basa su una visione complessiva e non puntuale dell'andamento dell'indicatore, ritenendo che il decremento registrato nel biennio 2020-2021 sia consequenziale alla pandemia che ha caratterizzato il periodo. Nel 2022 le Aziende sanitarie, nonostante il biennio precedente che le ha messe a dura e grazie anche all'esperienza maturata nel periodo, sono riuscite a riprendere gli investimenti.

Andamento debiti verso fornitori

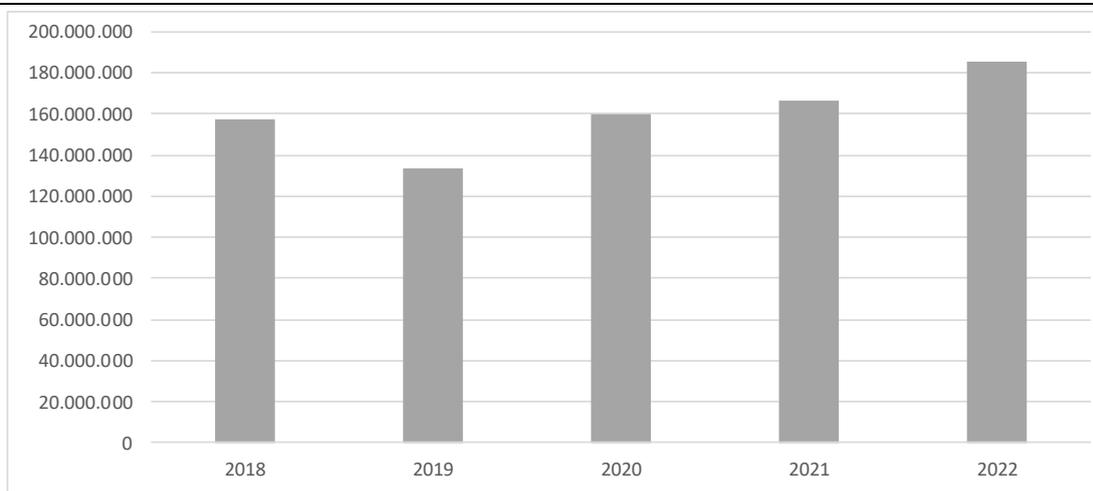
Valore informativo

Grafico a colonne contenente la rappresentazione dell'andamento nel tempo della voce (DVII) "Debiti verso fornitori". Il grafico consente di rendere più fruibile l'informazione agli utenti.

Modalità di costruzione

Il dato viene recuperato dalla voce (D.VIII) " Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.

Valore obiettivo: pari a circa 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)



L'andamento dello stock dei debiti verso fornitori evidenzia un leggero incremento nell'ultimo quadriennio. Per un maggiore dettaglio si rinvia al relativo paragrafo della Nota Integrativa.

5.2. Confronto Ce Preventivo/Consuntivo E Relazione Sugli Scostamenti

Il Bilancio consolidato di previsione era stato redatto coerentemente con gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di previsione 2022 delle Aziende Sanitarie e GSA, trasmessi con nota PEC 050200 del 9 dicembre 2021; nelle more del provvedimento nazionale di riparto, l'assegnazione di risorse in favore delle Aziende era stata prudenzialmente effettuata sulla base dell'ultimo atto di assegnazione disponibile, imputando la differenza con il valore tendenziale alla G.S.A. Una quota delle risorse nazionali, pertanto, risultava trattenute dalla Regione sino alla formalizzazione del provvedimento di riparto a seguito del quale la Giunta Regionale ha assegnato in favore delle Aziende le disponibilità finanziarie di cui trattasi.

Il Bilancio di Previsione redatto dalle Aziende Sanitarie e dalla GSA per l'anno 2022 risentiva anche dei seguenti atteggiamenti prudenziali:

- era integrato da una previsione dei ricavi per mobilità extraregionale basata sui programmati obiettivi di budget valorizzati con il tariffario vigente;
- era basato sulle valutazioni dei fabbisogni economici per l'esercizio effettuate dai centri di attività e di risorsa tenendo conto dei livelli di attività degli esercizi precedenti e dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi previsto, dei piani di programmazione di assunzione del personale;
- era completato da una valutazione della previsione dei costi della gestione finanziaria;
- era supposto con una ipotesi di scorte sanitarie e non sanitarie costanti;

Da rilevare, nel corso del 2022, il mutato contesto nazionale ed internazionale di riferimento, dove, le note dinamiche di natura inflattiva unitamente all'aumento dei prezzi delle fonti energetiche, hanno avuto importanti riflessi negli scostamenti registrati tra il Bilancio di previsione e il Bilancio consuntivo.

Dal momento che il confronto tra i dati di preventivo e consuntivo è limitato dal fatto che le previsioni sono state formulate sulla base delle assunzioni di cui sopra, appare maggiormente significativo, ai fini di una corretta analisi, esporre anche un confronto tra il modello CE Consuntivo 2022 e lo stesso modello Consuntivo 2021.

Si riporta di seguito il confronto tra il modello CE Preventivo 2022 e il modello CE Consuntivo 2022.

➤ CONFRONTO PREVENTIVO 2022/ CONSUNTIVO 2022

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.936.946.788	1.725.495.381	211.451.407	12%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.852.984.701	1.722.895.381	130.089.320	8%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.785.785.202	1.694.895.381	90.889.821	5%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.654.915.320	1.694.895.381	- 39.980.061	-2%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	31.370.077	-	31.370.077	
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	99.499.805	-	99.499.805	
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	14.552.601	-	14.552.601	
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	84.947.205	-	84.947.205	
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	67.199.498	28.000.000	39.199.498	> 100%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	82.281.363	2.350.000	79.931.363	> 100%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	12.457.609	1.020.000	11.437.609	> 100%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	12.295.419	-	12.295.419	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-		
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	152.190	1.000.000	- 847.810	-85%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	10.000	20.000	- 10.000	-50%
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-		
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-		
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-		
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	69.823.754	1.330.000	68.493.754	> 100%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	5.281.581	-	5.281.581	
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	54.705.048	1.330.000	53.375.048	> 100%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.915.381	-		
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	7.921.745	-	7.921.745	
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge	-	-		
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	1.560.723	240.000	1.320.723	> 100%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	617.610	240.000	377.610	> 100%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.518	-		
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	941.595	-		
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	120.001	10.000	110.001	> 100%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-		
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-		
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-		
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.651.640	-	5.651.640	
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	75.217	-	75.217	
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.090.328	-	2.090.328	
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.927.755	-	1.927.755	
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	714.864	-	714.864	
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	843.475	-	843.475	
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.274.694	98.556.729	- 7.282.035	-7%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	68.460.138	75.903.048	- 7.442.910	-10%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-		
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-		
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-		
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-		
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-	-		
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-		
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-		

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (In Euro)	PREVENTIVO 2022 (In Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-		
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-		
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-		
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-		
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-		
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-		
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-		
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-		
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	21.688	27.400	- 5.712	-21%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	68.438.450	75.875.648	- 7.437.198	-10%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	44.080.415	53.369.260	- 9.288.845	-17%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	11.219.764	11.146.877	72.887	1%
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	427.721	- 427.721	-100%
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	692.494	900.000	- 207.506	-23%
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	6.477.115	6.945.380	- 468.265	-7%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	525.132	608.129	- 82.997	-14%
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.303.612	1.733.417	- 429.805	-25%
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	3.942	13.103	- 9.161	-70%
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	638.789	536.760	102.029	19%
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-		
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-		
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-		
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	563.002	195.000	368.002	> 100%
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	563.002	195.000	368.002	> 100%
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2.934.184	-	2.934.184	
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-		
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-		
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione	-	-		
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-		
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-		
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-		
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-		
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-		
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	7.026.193	8.126.908	- 1.100.715	-14%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	15.788.363	14.526.773	1.261.589	9%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	866.494	830.000	36.494	4%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	14.488.147	13.118.773	1.369.374	10%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	313.459	320.000	- 6.541	-2%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	120.263	258.000	- 137.738	-53%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	82.619.486	8.063.622	74.555.864	> 100%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	242.599	200.000	42.599	21%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	3.244.993	96.000	3.148.993	> 100%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	386.040	96.000	290.040	> 100%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	2.858.953	-	2.858.953	

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		
AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche	-	-		
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-		
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	4.148.042	2.189.100	1.958.942	89%
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	179.609	101.000	78.609	78%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.968.434	2.088.100	1.880.334	90%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	74.983.851	5.578.522	69.405.329	> 100%
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	27.104.250	-	27.104.250	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-		
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	20.642.965	-	20.642.965	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	6.461.285	-	6.461.285	
AA0921	A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici	44.055.514	-		
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.824.087	5.578.522	- 1.754.435	-31%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	25.951.043	25.619.200	331.843	1%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	25.281.042	25.451.200	- 170.158	-1%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	186.087	168.000	18.087	11%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	483.913	-	483.913	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	36.534.633	35.708.182	826.451	2%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.635.881	1.140.624	1.495.257	> 100%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	8.547.080	8.502.920	44.160	1%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.054.156	5.054.156	-	0%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	7.140.943	7.409.791	- 268.848	-4%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.114.537	2.896.186	- 781.649	-27%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	11.042.036	10.704.505	337.531	3%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.207.542	2.281.234	- 73.693	-3%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	141.533	82.500	59.033	72%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	759.125	593.000	166.125	28%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.306.884	1.605.734	- 298.850	-19%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.181.185.825	1.895.724.348	285.461.476	15%
	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	415.105.787	276.895.220	138.210.567	50%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	409.120.200	269.846.799	139.273.401	52%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	247.548.272	145.025.801	102.522.471	71%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	238.059.609	133.930.384	104.129.225	78%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.189.970	2.399.248	- 209.277	-9%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	7.298.693	7.696.171	- 397.478	-5%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	999.999	- 999.999	-100%
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	999.999	- 999.999	-100%
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.469.549	1.209.507	260.042	21%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.469.549	1.209.507	260.042	21%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	145.746.491	98.099.797	47.646.694	49%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	96.857.177	64.299.229	32.557.948	51%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	7.934.237	5.141.882	2.792.355	54%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	40.955.077	28.658.686	12.296.391	43%
BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	3.234.095	3.204.505	29.590	1%
BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	9.069.174	8.682.204	386.970	4%
BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	176.117	406.138	- 230.021	-57%
BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	75.088	193.500	- 118.412	-61%
BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	1.801.414	13.025.347	- 11.223.932	-86%
BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	
BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	-	-	-	
BA0302	B.1.A.9.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	-	-	-	
BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>	-	-	-	
BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>	-	-	-	
BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	-	-	-	
BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>	-	-	-	
BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-	-	-	
BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	-	-	-	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.985.587	7.048.421	- 1.062.834	-15%
BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	1.333.626	1.229.689	103.937	8%
BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	760.730	983.443	- 222.713	-23%
BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	1.271.561	1.159.345	112.216	10%
BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	1.238.890	1.711.288	- 472.398	-28%
BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	105.059	390.953	- 285.894	-73%
BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	1.275.721	1.573.703	- 297.982	-19%
BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	802.774.598	749.011.067	53.763.531	7%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	608.876.973	592.651.240	16.225.733	3%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	103.509.273	102.665.246	844.027	1%
BA0420	B.2.A.1.1) - <i>da convenzione</i>	102.914.173	102.010.251	903.922	1%
BA0430	B.2.A.1.1.A) <i>Costi per assistenza MMG</i>	71.294.498	71.138.607	155.891	0%
BA0440	B.2.A.1.1.B) <i>Costi per assistenza PLS</i>	13.407.387	13.906.454	- 499.067	-4%
BA0450	B.2.A.1.1.C) <i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	15.826.285	13.745.190	2.081.095	15%
BA0460	B.2.A.1.1.D) <i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>	2.386.003	3.220.000	- 833.997	-26%
BA0470	B.2.A.1.2) - <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	-	-	-	
BA0480	B.2.A.1.3) - <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale</i>	595.100	654.995	- 59.895	-9%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	120.749.204	126.345.917	- 5.596.713	-4%
BA0500	B.2.A.2.1) - <i>da convenzione</i>	119.395.537	124.728.535	- 5.332.998	-4%
BA0510	B.2.A.2.2) - <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale</i>	-	-	-	
BA0520	B.2.A.2.3) - <i>da pubblico (Extraregione)</i>	1.353.667	1.617.382	- 263.715	-16%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	41.242.196	39.867.860	1.374.336	3%
BA0540	B.2.A.3.1) - <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-	-	-	
BA0541	B.2.A.3.2) <i>prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-	-	-	
BA0550	B.2.A.3.3) - <i>da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	5.700	3.200	2.500	78%
BA0551	B.2.A.3.4) <i>prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	-	-	-	
BA0560	B.2.A.3.5) - <i>da pubblico (Extraregione)</i>	12.077.003	12.367.729	- 290.727	-2%
BA0561	B.2.A.3.6) <i>prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)</i>	-	-	-	
BA0570	B.2.A.3.7) - <i>da privato - Medici SUMAI</i>	18.472.629	17.751.499	721.130	4%
BA0580	B.2.A.3.8) - <i>da privato</i>	9.891.297	8.718.550	1.172.747	13%
BA0590	B.2.A.3.8.A) <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-	-	-	
BA0591	B.2.A.3.8.B) <i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-	-	-	
BA0600	B.2.A.3.8.C) <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>	-	-	-	
BA0601	B.2.A.3.8.D) <i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati</i>	-	-	-	

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.972.460	2.210.485	1.761.975	80%
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.918.837	6.508.065	- 589.228	-9%
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	795.567	1.026.881	- 231.314	-23%
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva)	-	-	-	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.225.761	10.156.767	68.994	1%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	12.000	- 12.000	-100%
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	6.763.592	6.545.716	217.876	3%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	3.462.168	3.599.051	- 136.882	-4%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	15.360.865	20.470.856	- 5.109.991	-25%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	15.360.865	20.470.856	- 5.109.991	-25%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	9.937.238	9.403.361	533.877	6%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	9.937.238	9.403.361	533.877	6%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	82.702.490	104.893.183	- 22.190.692	-21%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	42.694.837	58.306.807	- 15.611.970	-27%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	30.077.841	34.291.260	- 4.213.420	-12%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	20.401.315	21.641.580	- 1.240.265	-6%
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.676.526	12.649.681	- 2.973.155	-24%
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.929.813	12.295.115	- 2.365.302	-19%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	29.686.662	29.032.214	654.448	2%
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	351.150	257.650	93.500	36%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	25.296.462	24.647.920	648.542	3%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	4.039.050	4.126.644	- 87.594	-2%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.335.537	10.773.234	- 4.437.698	-41%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	6.335.537	6.473.234	- 137.698	-2%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	4.300.000	- 4.300.000	-100%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	428.904	1.251.912	- 823.009	-66%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	428.904	257.774	171.129	66%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	892.333	- 892.333	-100%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	101.805	- 101.805	-100%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	13.290.718	12.131.717	1.159.001	10%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	763.723	936.678	- 172.955	-18%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	12.526.995	11.195.039	1.331.956	12%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	72.975.625	62.640.414	10.335.212	16%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	68.642.876	56.991.297	11.651.579	20%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	4.332.750	5.649.117	- 1.316.367	-23%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	12.433.336	11.050.619	1.382.718	13%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	576.884	390.400	186.484	48%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	10.339.541	8.981.030	1.358.512	15%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	20.797	65.000	- 44.203	-68%
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.430.777	1.314.689	116.088	9%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende)	-	-	-	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	65.337	299.500	- 234.163	-78%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	24.844.102	28.076.881	- 3.232.779	-12%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.711.375	1.762.022	- 50.647	-3%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	13.122	151.732	- 138.610	-91%
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516	14.217.523	- 4.007	0%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.915.381	1.994.000	- 78.619	-4%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.990.708	9.951.603	- 2.960.895	-30%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	25.785.816	14.573.699	11.212.117	77%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	650.864	291.607	359.256	> 100%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	24.934.386	14.102.091	10.832.295	77%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	6.321.210	3.248.429	3.072.781	95%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.421.993	1.061.808	360.184	34%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	343.279	124.079	219.200	> 100%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.841.838	7.487.988	353.850	5%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	3.154.791	350.000	2.804.791	> 100%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.851.275	1.829.787	4.021.488	> 100%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	200.566	180.000	20.566	11%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	200.566	180.000	20.566	11%
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.227.147	417.361	18.809.786	> 100%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	348.266	417.361	- 69.095	-17%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	17.338.124	-	17.338.124	

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.540.757	-	1.540.757	
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	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	20.142.100	8.900.000	11.242.100	> 100%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	193.897.625	156.359.828	37.537.797	24%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	189.369.110	153.666.242	35.702.867	23%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	14.717.964	17.422.031	- 2.704.067	-16%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	27.367.710	25.128.831	2.238.879	9%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	9.844.804	9.706.674	138.131	1%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	708.563	685.000	23.563	3%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	9.136.241	9.021.674	114.568	1%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	30.283.259	11.571.831	18.711.428	> 100%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	6.796.214	7.372.366	- 576.152	-8%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.442.078	3.297.094	144.984	4%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	9.495.999	6.888.976	2.607.024	38%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.330.073	2.899.008	- 568.935	-20%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	27.891.533	14.021.785	13.869.748	99%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	7.229.758	8.462.855	- 1.233.097	-15%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.097.259	5.396.168	- 3.298.909	-61%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	911.555	4.035.077	- 3.123.522	-77%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.185.704	1.361.092	- 175.388	-13%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	47.872.458	41.498.624	6.373.834	15%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.381.026	5.048.000	333.026	7%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	42.491.432	36.450.624	6.040.808	17%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.966.792	1.353.986	1.612.806	> 100%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	693.688	253.624	440.064	> 100%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.137.655	1.034.215	1.103.440	> 100%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	225.165	140.000	85.165	61%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	318.527	331.689	- 13.163	-4%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.083.101	-	1.083.101	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	510.862	562.525	- 51.663	-9%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge	-	-	-	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	135.449	66.147	69.302	> 100%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	106.449	66.147	40.302	61%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	29.000	-	29.000	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.561.724	1.339.600	222.124	17%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	977.775	559.000	418.775	75%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	583.949	780.600	- 196.651	-25%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	43.731.738	45.972.223	- 2.240.485	-5%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	11.699.236	12.159.111	- 459.875	-4%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.398.265	3.726.551	- 1.328.286	-36%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.281.390	20.693.847	587.543	3%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.678	107.383	- 105.705	-98%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	748.760	833.531	- 84.771	-10%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	7.602.409	8.451.801	- 849.392	-10%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	15.004.823	15.825.054	- 820.232	-5%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	6.154.069	6.787.776	- 633.708	-9%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	7.153.929	7.260.174	- 106.245	-1%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6.539.968	6.772.419	- 232.452	-3%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	613.962	487.755	126.206	26%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.696.825	1.777.104	- 80.279	-5%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.223.628	1.237.294	- 13.666	-1%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	473.197	539.810	- 66.613	-12%
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-	
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA2080	Totale Costo del personale	658.530.519	628.357.416	30.173.103	5%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	553.993.229	528.215.325	25.777.904	5%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	250.301.570	249.533.955	767.615	0%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	230.275.059	228.550.046	1.725.013	1%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	218.626.182	216.580.341	2.045.840	1%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	11.621.022	11.943.801	- 322.779	-3%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	27.856	25.904	1.952	8%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	20.026.510	20.983.909	- 957.398	-5%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	18.605.801	19.956.487	- 1.350.687	-7%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.420.710	1.027.421	393.289	38%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	303.691.659	278.681.371	25.010.289	9%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	288.144.292	259.602.970	28.541.322	11%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	15.547.367	19.078.401	- 3.531.033	-19%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.103.452	2.224.931	- 121.479	-5%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.772.660	1.948.184	- 175.524	-9%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.654.835	1.815.943	- 161.107	-9%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	117.825	132.242	- 14.417	-11%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	330.791	276.747	54.045	20%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	217.968	276.747	- 58.778	-21%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	112.823	-	112.823	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	73.260.168	66.874.490	6.385.679	10%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	143.434	253.300	- 109.866	-43%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	143.434	226.800	- 83.366	-37%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	26.500	- 26.500	-100%
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	73.116.734	66.621.190	6.495.545	10%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	63.211.111	60.743.058	2.468.053	4%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	9.905.623	5.878.131	4.027.492	69%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	29.173.670	31.042.670	- 1.869.000	-6%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.594.698	2.658.910	- 64.212	-2%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.918.926	2.090.684	- 171.758	-8%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	675.772	568.226	107.546	19%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	26.578.972	28.383.760	- 1.804.788	-6%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	24.959.309	27.526.221	- 2.566.912	-9%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.619.663	857.539	762.124	89%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	10.124.426	9.725.000	399.425	4%
BA 2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.649.455	4.146.174	503.281	12%
BA 2520	B.9.B) Perdite su crediti	2	3.500	- 3.498	-100%
BA 2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.474.968	5.575.327	- 100.358	-2%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	2.148.037	2.404.566	- 256.529	-11%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.326.932	3.170.761	156.171	5%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	
BA 2560	Totale Ammortamenti	39.379.141	39.050.999	328.142	1%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	624.787	557.330	67.456	12%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	38.754.354	38.493.668	260.686	1%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	21.534.547	21.074.604	459.943	2%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	881.005	836.224	44.781	5%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	20.653.542	20.238.380	415.162	2%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.219.807	17.419.064	- 199.257	-1%
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	900.000	550.000	350.000	64%
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	900.000	550.000	350.000	64%
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 3.795.583	-	- 3.795.583	
BA 2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 3.893.539	-	- 3.893.539	
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 4.417.696	-	- 4.417.696	
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 160.693	-	- 160.693	
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	821.305	-	821.305	
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 107.497	-	- 107.497	
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 107.775	-	- 107.775	
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	36.503	-	36.503	
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- 6.089	-	- 6.089	
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	48.403	-	48.403	
BA 2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	97.956	-	97.956	
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	20.786	-	20.786	
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	51.763	-	51.763	
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 11.214	-	- 11.214	
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	36.620	-	36.620	
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	166.418.930	83.687.318	82.731.613	99%
BA 2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	91.585.596	36.332.946	55.252.650	> 100%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	730.138	558.600	171.538	31%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.393.499	250.000	1.143.499	> 100%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	34.463.280	35.314.346	- 851.066	-2%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	54.956.680	160.000	54.796.680	> 100%
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	42.000	50.000	- 8.000	-16%
BA 2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	1.200.000	446.000	754.000	> 100%
BA 2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	12.513.306	2.515.000	9.998.306	> 100%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.839.592	-	2.839.592	
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.276.943	2.500.000	- 1.223.057	-49%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	7.317.786	-	7.317.786	
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	914.747	-	914.747	
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	164.237	15.000	149.237	> 100%
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	61.120.028	44.393.372	16.726.656	38%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.126.867	4.886.557	- 759.690	-16%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	584.344	534.193	50.151	9%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.278.783	8.897.861	- 619.078	-7%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	878.129	1.074.872	- 196.743	-18%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.030.584	10.367.786	- 6.337.202	-61%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	2.697.289	650.525	2.046.764	> 100%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	40.524.031	17.981.576	22.542.455	> 100%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.148.174.378	1.849.074.297	299.100.080	16%
	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	25.680	50.200	- 24.520	-49%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2.706	100	2.606	> 100%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	100	- 100	-100%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	22.974	50.000	- 27.026	-54%
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	
CA0110	C.3) Interessi passivi	57.117	156.000	- 98.883	-63%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	55.715	56.000	- 285	-1%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.402	100.000	- 98.598	-99%
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 31.438	- 105.800	74.362	-70%
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	
DA0020	D.2) Svalutazioni	5.358	-	5.358	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- 5.358	-	- 5.358	
	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari	19.314.629	-	19.314.629	
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	19.314.629	-	19.314.629	
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	141.865	-	141.865	
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.441.308	-	3.441.308	
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-	
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.441.308	-	3.441.308	
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
EA0100	E.1.B.2.3.C) Soprawenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	
EA0110	E.1.B.2.3.D) Soprawenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	
EA0120	E.1.B.2.3.E) Soprawenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	
EA0130	E.1.B.2.3.F) Soprawenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.221.069	-	1.221.069	
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre soprawenienze attive v/terzi	2.220.239	-	2.220.239	
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	15.354.777	-	15.354.777	
EA0160	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	
EA0170	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>	15.354.777	-	15.354.777	
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	1.434.980	-	1.434.980	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	447.413	-	447.413	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	13.472.384	-	13.472.384	
EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	376.679	-	376.679	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.699.793	7.472	3.692.321	> 100%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	14.918	-	14.918	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.684.875	7.472	3.677.402	> 100%
EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	-	-	-	
EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	-	-	-	
EA0310	<i>E.2.B.3) Soprawenienze passive</i>	2.612.927	7.472	2.605.455	> 100%
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Soprawenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	
EA0330	<i>E.2.B.3.1.A) Soprawenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	-	-	-	
EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre soprawenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Soprawenienze passive v/terzi</i>	2.612.927	7.472	2.605.455	> 100%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Soprawenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Soprawenienze passive v/terzi relative al personale	81.339	-	81.339	
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Sopraw. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	-	-	-	
EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Sopraw. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	-	-	-	
EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Sopraw. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	81.339	-	81.339	
EA0410	E.2.B.3.2.C) Soprawenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Soprawenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Soprawenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Soprawenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.031.786	7.472	1.024.313	> 100%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre soprawenienze passive v/terzi	1.499.802	-	1.499.802	
EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	544.630	-	544.630	
EA0461	<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	-	-	-	
EA0470	<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	
EA0480	<i>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</i>	544.630	-	544.630	
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	544.630	-	544.630	
EA0560	<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>	527.318	-	527.318	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	15.614.836	- 7.472	15.622.309	> 100%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	48.589.488	46.536.779	2.052.709	4%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	PREVENTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	46.525.490	45.380.209	1.145.282	3%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	42.536.702	41.304.451	1.232.251	3%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.607.840	2.951.239	- 343.399	-12%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.380.948	1.079.518	301.430	28%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	45.000	- 45.000	-100%
YA0060	Y.2) IRES	598.555	1.132.570	- 534.015	-47%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	293.194	620.000	- 326.806	-53%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	305.361	512.570	- 207.209	-40%
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
YZ9999	Totale imposte e tasse	47.124.045	46.512.779	611.266	1%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.465.442	24.000	1.441.442	> 100%

➤ CONFRONTO CONSUNTIVO 2022/CONSUNTIVO 2021

Si riporta di seguito il confronto tra il modello CE allegato al Bilancio Consolidato 2022 e lo stesso modello a corredo del Bilancio Consolidato 2021 del SSR, approvato con DGR n. 939 del 14 settembre 2022.

Il confronto tra i dati di consuntivo, come anticipato, appare in questo esercizio più significativo ai fini di una corretta analisi, poiché trattasi di un confronto realistico dei dati contabili tra loro coerenti non più condizionati dall'effetto pandemico che aveva caratterizzato l'esercizio 2020.

Di seguito si si procede ad un'analisi sui principali macro-aggregati:

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2022	CONS. 2021	SCOST. ASS.	SCOST. %
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.181.185.825	2.065.327.892	115.857.933	6%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.148.174.378	2.054.805.899	93.368.479	5%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-31.438	-118.111	86.673	-73%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-5.358	-	-5.358	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	15.614.836	36.115.519	-20.500.682	-57%
YZ9999	Totale imposte e tasse	47.124.045	46.314.162	809.883	2%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.465.442	205.239	1.260.203	> 100%

Dalla tabella riepilogativa si evince come tra l'anno 2021 e il 2022 ci sia stata una variazione positiva del valore

della produzione (pari al 5,61%) in corrispondenza della quale, tuttavia, si è registrato anche un incremento dei costi della produzione (+4,54%).

Si riporta di seguito il dettaglio di tale confronto.

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.936.946.788	1.820.354.639	116.592.148	6%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.852.984.701	1.777.603.297	75.381.403	4%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.785.785.202	1.736.504.788	49.280.414	3%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.654.915.320	1.623.327.181	31.588.139	2%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	31.370.077	28.019.607	3.350.470	12%
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	99.499.805	85.158.000	14.341.805	17%
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	14.552.601	16.003.000	- 1.450.399	-9%
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	84.947.205	69.155.000	15.792.205	23%
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	67.199.498	41.098.509	26.100.989	64%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	82.281.363	38.537.649	43.743.714	> 100%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	12.457.609	527.441	11.930.168	> 100%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	12.295.419	377.563	11.917.855	> 100%
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	152.190	129.877	22.313	17%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	10.000	20.000	- 10.000	-50%
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	69.823.754	38.010.208	31.813.546	84%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	5.281.581	2.213.678	3.067.903	> 100%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	54.705.048	22.006.070	32.698.979	> 100%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.915.381	1.492.142	423.239	28%
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	7.921.745	12.298.318	- 4.376.574	-36%
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge	-	-	-	
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	1.560.723	1.287.910	272.813	21%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	617.610	84.583	533.027	> 100%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.518	10.308	- 8.790	-85%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	941.595	1.193.019	- 251.424	-21%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	120.001	2.925.783	- 2.805.783	-96%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-	
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.651.640	26.167.065	- 20.515.424	-78%
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	75.217	24.330.553	- 24.255.336	-100%
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.090.328	571.850	1.518.478	> 100%
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.927.755	245.020	1.682.735	> 100%
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	714.864	656.868	57.996	9%
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	843.475	362.773	480.702	> 100%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.274.694	100.374.487	- 9.099.794	-9%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	68.460.138	79.033.236	- 10.573.098	-13%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-	-	-	
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-	
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-	
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	21.688	7.093	14.595	> 100%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	68.438.450	79.026.143	- 10.587.693	-13%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	44.080.415	51.844.836	- 7.764.421	-15%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	11.219.764	11.596.252	- 376.489	-3%
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	692.494	677.210	15.284	2%
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	6.477.115	7.361.376	- 884.261	-12%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	525.132	601.831	- 76.699	-13%
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.303.612	1.284.609	19.004	1%
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	3.942	7.250	- 3.308	-46%
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	638.789	666.645	- 27.856	-4%
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	1.470.572	- 1.470.572	-100%
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	563.002	584.038	- 21.035	-4%
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	563.002	584.038	- 21.035	-4%
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2.934.184	2.931.524	2.660	0%
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione	-	-	-	
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	7.026.193	7.031.639	- 5.446	0%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	15.788.363	14.309.612	1.478.750	10%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	866.494	337.137	529.357	> 100%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	14.488.147	13.403.970	1.084.177	8%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	313.459	413.004	- 99.545	-24%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-		
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	120.263	155.501	- 35.239	-23%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	82.619.486	56.053.258	26.566.228	47%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	242.599	745.716	- 503.117	-67%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	3.244.993	3.591.466	- 346.473	-10%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	386.040	207.919	178.121	86%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	2.858.953	3.383.547	- 524.594	-16%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	4.148.042	5.668.023	- 1.519.980	-27%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	179.609	281.988	- 102.380	-36%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.968.434	5.386.034	- 1.417.600	-26%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	74.983.851	46.048.053	28.935.798	63%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	27.104.250	41.330.110	- 14.225.860	-34%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	20.642.965	34.193.478	- 13.550.514	-40%
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	6.461.285	7.136.632	- 675.346	-9%
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	44.055.514	-	44.055.514	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.824.087	4.717.943	- 893.856	-19%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	25.951.043	23.864.511	2.086.531	9%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	25.281.042	23.738.127	1.542.915	6%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	186.087	126.384	59.703	47%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	483.913	-	483.913	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	36.534.633	36.759.124	- 224.491	-1%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.635.881	1.579.273	1.056.608	67%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	8.547.080	8.925.956	- 378.876	-4%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.054.156	5.054.156	-	0%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	7.140.943	7.634.033	- 493.090	-6%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.114.537	2.603.336	- 488.799	-19%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	11.042.036	10.962.369	79.666	1%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.207.542	1.754.807	452.735	26%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	141.533	86.660	54.873	63%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	759.125	755.908	3.217	0%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.306.884	912.239	394.645	43%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.181.185.825	2.065.327.892	115.857.933	6%
	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	415.105.787	416.729.034	- 1.623.247	0%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	409.120.200	410.508.497	- 1.388.297	0%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	247.548.272	250.294.212	- 2.745.940	-1%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	238.059.609	236.879.465	1.180.143	0%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.189.970	2.082.446	107.525	5%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	7.298.693	11.286.307	- 3.987.613	-35%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	45.995	- 45.995	-100%
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	45.995	- 45.995	-100%
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.469.549	1.159.239	310.310	27%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.469.549	1.159.239	310.310	27%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	145.746.491	143.625.129	2.121.362	1%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	96.857.177	94.608.306	2.248.871	2%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	7.934.237	8.064.141	- 129.904	-2%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	40.955.077	40.952.682	2.395	0%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.234.095	2.956.340	277.755	9%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.069.174	9.653.411	- 584.237	-6%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	176.117	145.439	30.678	21%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	75.088	57.720	17.368	30%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.801.414	2.617.008	- 815.593	-31%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-	
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-	
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-	
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.985.587	6.220.536	- 234.950	-4%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.333.626	1.214.215	119.411	10%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	760.730	894.199	- 133.469	-15%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.271.561	1.113.378	158.183	14%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.238.890	1.282.845	- 43.956	-3%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	105.059	300.482	- 195.423	-65%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.275.721	1.415.417	- 139.696	-10%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	802.774.598	768.873.842	33.900.756	4%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	608.876.973	602.631.889	6.245.084	1%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	103.509.273	108.834.249	- 5.324.976	-5%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	102.914.173	108.232.947	- 5.318.774	-5%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	71.294.498	72.676.879	- 1.382.381	-2%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	13.407.387	13.102.147	305.240	2%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	15.826.285	19.903.525	- 4.077.240	-20%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.386.003	2.550.395	- 164.392	-6%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	595.100	601.302	- 6.202	-1%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	120.749.204	125.550.267	- 4.801.063	-4%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	119.395.537	123.929.204	- 4.533.666	-4%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.353.667	1.621.063	- 267.396	-16%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	41.242.196	43.326.728	- 2.084.533	-5%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.700	875.755	- 870.055	-99%
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	12.077.003	12.851.235	- 774.233	-6%
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	18.472.629	18.033.345	439.284	2%
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	9.891.297	10.706.072	- 814.775	-8%
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.972.460	4.123.063	- 150.603	-4%
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.918.837	6.583.009	- 664.172	-10%
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	795.567	860.320	- 64.753	-8%
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	-	-	-	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.225.761	9.258.117	967.644	10%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	6.763.592	6.074.341	689.252	11%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	3.462.168	3.183.776	278.393	9%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	15.360.865	22.732.824	- 7.371.959	-32%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	15.360.865	22.732.824	- 7.371.959	-32%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	9.937.238	9.255.746	681.492	7%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	9.937.238	9.255.746	681.492	7%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	82.702.490	99.791.782	- 17.089.291	-17%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	42.694.837	60.952.941	- 18.258.104	-30%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	30.077.841	28.463.479	1.614.361	6%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	20.401.315	19.910.808	490.507	2%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.676.526	8.552.672	1.123.854	13%
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.929.813	10.375.362	- 445.549	-4%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	29.686.662	28.637.508	1.049.154	4%
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	351.150	471.132	- 119.982	-25%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	25.296.462	24.047.965	1.248.497	5%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	4.039.050	4.118.411	- 79.361	-2%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.335.537	11.386.529	- 5.050.993	-44%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	6.335.537	6.183.050	152.486	2%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	5.203.479	- 5.203.479	-100%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	428.904	757.502	- 328.599	-43%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	428.904	627.623	- 198.720	-32%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	122.629	- 122.629	-100%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	7.250	- 7.250	-100%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	13.290.718	12.909.936	380.782	3%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	763.723	891.516	- 127.793	-14%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	12.526.995	12.018.420	508.575	4%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	72.975.625	59.296.762	13.678.863	23%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	68.642.876	54.658.762	13.984.114	26%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	4.332.750	4.638.001	- 305.251	-7%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.433.336	10.479.545	1.953.791	19%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	576.884	233.836	343.048	> 100%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	10.339.541	9.155.689	1.183.853	13%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	20.797	33.474	- 12.676	-38%
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.430.777	987.817	442.960	45%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende	-	-	-	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	65.337	68.730	- 3.393	-5%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	24.844.102	24.145.878	698.224	3%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.711.375	2.366.767	- 655.392	-28%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	13.122	58.101	- 44.980	-77%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516	14.216.521	- 3.005	0%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.915.381	1.921.775	- 6.395	0%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.990.708	5.582.712	1.407.996	25%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	25.785.816	29.627.636	- 3.841.820	-13%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	650.864	228.356	422.507	> 100%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	24.934.386	29.001.615	- 4.067.229	-14%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	6.321.210	5.828.591	492.619	8%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.421.993	2.308.058	- 886.065	-38%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	343.279	980.015	- 636.736	-65%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.841.838	8.291.479	- 449.641	-5%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	3.154.791	3.379.438	- 224.647	-7%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.851.275	8.214.035	- 2.362.759	-29%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	200.566	397.665	- 197.098	-50%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	200.566	329.449	- 128.882	-39%
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	68.216	- 68.216	-100%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.227.147	6.587.770	12.639.377	> 100%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	348.266	378.845	- 30.578	-8%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	17.338.124	4.604.505	12.733.618	> 100%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.540.757	1.604.420	- 63.663	-4%
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	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	20.142.100	53.110	20.088.990	> 100%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	193.897.625	166.241.953	27.655.672	17%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	189.369.110	162.199.706	27.169.404	17%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	14.717.964	14.516.010	201.954	1%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	27.367.710	27.594.590	- 226.880	-1%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	9.844.804	8.775.092	1.069.713	12%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	708.563	621.532	87.031	14%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	9.136.241	8.153.560	982.682	12%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	30.283.259	13.999.037	16.284.223	> 100%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	6.796.214	6.677.655	118.559	2%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.442.078	3.797.853	- 355.776	-9%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	9.495.999	8.782.855	713.145	8%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.330.073	2.374.873	- 44.800	-2%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	27.891.533	17.948.792	9.942.741	55%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	7.229.758	9.552.110	- 2.322.351	-24%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.097.259	1.813.243	284.016	16%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	911.555	848.917	62.638	7%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.185.704	964.326	221.378	23%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	47.872.458	46.367.597	1.504.860	3%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.381.026	4.556.700	824.326	18%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	42.491.432	41.810.897	680.534	2%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.966.792	2.679.868	286.923	11%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	693.688	342.770	350.918	> 100%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.137.655	2.221.621	- 83.966	-4%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	225.165	309.167	- 84.002	-27%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	318.527	341.839	- 23.313	-7%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.083.101	864.527	218.574	25%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	510.862	706.088	- 195.225	-28%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge	-	-	-	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	135.449	115.477	19.972	17%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	106.449	80.818	25.631	32%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	29.000	34.659	- 5.659	-16%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.561.724	1.362.379	199.345	15%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	977.775	948.199	29.576	3%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	583.949	414.180	169.769	41%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	43.731.738	42.222.609	1.509.129	4%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	11.699.236	12.228.730	- 529.494	-4%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.398.265	2.391.979	6.286	0%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.281.390	19.714.600	1.566.790	8%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.678	77.500	- 75.822	-98%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	748.760	831.738	- 82.978	-10%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	7.602.409	6.978.063	624.346	9%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	15.004.823	15.619.028	- 614.205	-4%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	6.154.069	6.244.793	- 90.724	-1%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	7.153.929	6.977.965	175.964	3%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6.539.968	6.400.516	139.451	2%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	613.962	577.449	36.512	6%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.696.825	2.396.270	- 699.445	-29%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.223.628	1.958.169	- 734.541	-38%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	473.197	438.101	35.096	8%
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-	
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA2080	Totale Costo del personale	658.530.519	645.488.808	13.041.711	2%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	553.993.229	543.678.205	10.315.024	2%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	250.301.570	254.716.855	- 4.415.286	-2%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	230.275.059	234.273.851	- 3.998.791	-2%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	218.626.182	219.802.869	- 1.176.688	-1%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	11.621.022	14.443.126	- 2.822.104	-20%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	27.856	27.856	-	0%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	20.026.510	20.443.005	- 416.494	-2%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	18.605.801	19.716.880	- 1.111.079	-6%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.420.710	726.125	694.585	96%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	303.691.659	288.961.350	14.730.309	5%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	288.144.292	263.598.976	24.545.315	9%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	15.547.367	25.362.373	- 9.815.006	-39%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.103.452	2.237.114	- 133.662	-6%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.772.660	1.884.508	- 111.848	-6%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.654.835	1.864.833	- 209.997	-11%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	117.825	19.675	98.149	> 100%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	330.791	352.605	- 21.814	-6%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	217.968	271.695	- 53.727	-20%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	112.823	80.910	31.913	39%
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	73.260.168	70.839.368	2.420.801	3%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	143.434	155.053	- 11.619	-7%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	143.434	155.053	- 11.619	-7%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	73.116.734	70.684.315	2.432.420	3%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	63.211.111	62.325.417	885.694	1%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	9.905.623	8.358.898	1.546.725	19%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	29.173.670	28.734.121	439.549	2%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.594.698	2.241.710	352.988	16%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.918.926	1.897.037	21.889	1%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	675.772	344.673	331.099	96%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	26.578.972	26.492.412	86.561	0%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	24.959.309	25.734.585	- 775.276	-3%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.619.663	757.826	861.837	> 100%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	10.124.426	8.868.843	1.255.582	14%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.649.455	3.691.953	957.502	26%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	2	9	- 7	-75%
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.474.968	5.176.881	298.088	6%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	2.148.037	2.177.082	- 29.046	-1%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.326.932	2.999.798	327.134	11%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	
BA2560	Totale Ammortamenti	39.379.141	39.212.751	166.390	0%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	624.787	577.423	47.364	8%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	38.754.354	38.635.328	119.026	0%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	21.534.547	21.349.001	185.546	1%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	881.005	874.707	6.298	1%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	20.653.542	20.474.294	179.248	1%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.219.807	17.286.328	- 66.521	0%
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	900.000	650.000	250.000	38%
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	900.000	650.000	250.000	38%
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 3.795.583	4.107.210	- 7.902.794	< -100%
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 3.893.539	4.126.921	- 8.020.461	< -100%
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 4.417.696	212.496	- 4.630.192	< -100%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 160.693	241.911	- 402.604	< -100%
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	821.305	2.965.711	- 2.144.406	-72%
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 107.497	- 38.756	- 68.741	> 100%
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 107.775	104.009	- 211.784	< -100%
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	36.503	- 15.628	52.131	< -100%
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- 6.089	- 1.289	- 4.800	> 100%
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	48.403	658.468	- 610.065	-93%
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	97.956	- 19.711	117.667	< -100%
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	20.786	- 8.214	29.000	< -100%
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	51.763	1.166	50.598	> 100%
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 11.214	105.801	- 117.015	< -100%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	36.620	- 118.464	155.084	< -100%
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	166.418.930	113.033.774	53.385.156	47%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	91.585.596	24.692.649	66.892.948	> 100%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	730.138	667.577	62.560	9%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.393.499	638.099	755.400	> 100%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	34.463.280	22.875.505	11.587.775	51%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	54.956.680	469.467	54.487.213	> 100%
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	42.000	42.000	-	0%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.200.000	1.270.000	- 70.000	-6%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	12.513.306	14.925.942	- 2.412.635	-16%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.839.592	75.217	2.764.375	> 100%
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.276.943	6.351.712	- 5.074.768	-80%
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	7.317.786	4.366.160	2.951.626	68%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	914.747	1.136.170	- 221.423	-19%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	164.237	2.996.683	- 2.832.446	-95%
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	61.120.028	72.145.184	- 11.025.156	-15%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.126.867	3.800.512	326.355	9%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	584.344	537.787	46.557	9%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.278.783	7.166.865	1.111.919	16%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	878.129	819.587	58.542	7%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.030.584	18.363.192	- 14.332.608	-78%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	2.697.289	1.695.227	1.002.062	59%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	40.524.031	39.762.014	762.017	2%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.148.174.378	2.054.805.899	93.368.479	5%
	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	25.680	24.551	1.128	5%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2.706	123	2.582	> 100%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	22.974	24.428	- 1.454	-6%
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	
CA0110	C.3) Interessi passivi	57.117	142.662	- 85.545	-60%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	55.715	115.946	- 60.231	-52%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.402	26.716	- 25.314	-95%
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 31.438	- 118.111	86.673	-73%
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	
DA0020	D.2) Svalutazioni	5.358	-	5.358	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- 5.358	-	5.358	
	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari	19.314.629	37.929.690	- 18.615.061	-49%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	102.376	- 102.376	-100%
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	19.314.629	37.827.314	- 18.512.685	-49%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	141.865	561.068	- 419.203	-75%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.441.308	6.356.810	- 2.915.503	-46%
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	980.617	- 980.617	-100%
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.441.308	5.376.193	- 1.934.886	-36%
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	376.488	- 376.488	-100%
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.221.069	2.086.274	- 865.205	-41%
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.220.239	2.913.431	- 693.192	-24%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	15.354.777	30.589.508	- 15.234.731	-50%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	15.354.777	30.589.508	- 15.234.731	-50%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	462	- 462	-100%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1.434.980	11.968.673	- 10.533.692	-88%
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	4.485.000	- 4.485.000	-100%
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	447.413	1.461.431	- 1.014.017	-69%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	13.472.384	12.673.943	798.441	6%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	376.679	319.928	56.751	18%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.699.793	1.814.171	1.885.622	> 100%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	14.918	21.818	- 6.900	-32%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.684.875	1.792.353	1.892.522	> 100%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.612.927	1.429.304	1.183.623	83%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.612.927	1.429.304	1.183.623	83%
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	81.339	297.772	- 216.432	-73%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	292.960	- 292.960	-100%
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	81.339	4.811	76.528	> 100%
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.031.786	912.648	119.138	13%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	1.499.802	218.884	1.280.918	> 100%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	544.630	362.985	181.645	50%
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	544.630	362.985	181.645	50%
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	221.306	- 221.306	-100%
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	544.630	141.679	402.950	> 100%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	527.318	64	527.254	> 100%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	15.614.836	36.115.519	- 20.500.682	-57%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	48.589.488	46.519.401	2.070.087	4%
	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	46.525.490	45.480.609	1.044.882	2%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	42.536.702	41.444.731	1.091.972	3%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.607.840	2.792.189	- 184.349	-7%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.380.948	1.243.689	137.259	11%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	CONSUNTIVO 2021 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
YA0060	Y.2) IRES	598.555	833.553	- 234.998	-28%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	293.194	481.078	- 187.884	-39%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	305.361	352.475	- 47.114	-13%
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
YZ9999	Totale imposte e tasse	47.124.045	46.314.162	809.883	2%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.465.442	205.239	1.260.203	> 100%

RELAZIONE DI SINTESI

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavo e di costo risultanti dal modello di Conto economico 2022 messo a confronto con i dati rivenienti dallo stesso modello dell'anno 2021, ed un'analisi delle principali variazioni negli aggregati.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A) Valore della Produzione	2.181.185.824,66	2.065.327.891,70	115.857.932,96

Il Valore della produzione pari ad euro 2.181.185.824,66 risulta in incremento di 115,86 milioni rispetto a quanto registrato nell'esercizio 2021. Le ragioni di tale differenza vengono di seguito espone analizzando le variazioni per macro aggregati.

Contributi in c/esercizio

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale	1.852.984.700,79	1.777.603.297,49	75.381.403,30
<i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	1.785.785.202,42	1.736.504.788,43	49.280.413,99
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.654.915.320,18	1.623.327.181,00	31.588.139,18
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	31.370.077,00	28.019.607,43	3.350.469,57
<i>A.1.A.1.3) Funzioni</i>	99.499.805,24	85.158.000	14.341.805,24
A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso	14.552.600,68	16.003.000	-1.450.399,32
A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	84.947.204,56	69.155.000	15.792.204,56
A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art.1, comma 528, L 208/2015	-	-	-
<i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	67.199.498,37	41.098.509,00	26.100.989,37

L'aumento che si registra nella voce A.1.A) *Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale*, rispetto all'anno 2021 (Euro 75,38 mln.) è dovuto all'incremento del Fondo Sanitario della Regione Umbria, incremento che ha riguardato tanto la quota del fondo indistinto che del vincolato.

All'interno del valore del Fondo sanitario vincolato si evidenzia l'assegnazione dei fondi destinati alla copertura dei maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e al perdurare degli effetti della pandemia, art. 5, c. 3, d.l.n144/2022 e art. 40 D.L. 50/2022.

Dei complessivi euro 67.199.498,37, risultano accantonati in GSA Euro 983.700,25 relativa ad una minima parte di risorse non assegnate alle aziende sanitarie al termine dell'esercizio di riferimento.

Nella voce *A.1.A.1) Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto* trovano allocazione le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale, ivi compresi i finanziamenti per funzioni.

Di particolare rilevanza è la voce di dettaglio A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione che accoglie le risorse finalizzate da Regione per Euro 27.495.750,00, le risorse stanziata a valere sul finanziamento previsto dai vari decreti emergenziali Covid, pari ad euro 895.189,00, e le risorse relative all'implementazione delle prime misure previste dal Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e

risposta ad una pandemia influenzale (PanFlu) 2021-2023 per Euro 2.979.138,00.

Contributi in c/esercizio extra fondo

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	82.281.363,31	38.537.648,95	43.743.714,36
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	12.457.608,87	527.440,50	11.930.168,37
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	12.295.418,69	377.563,45	11.917.855,24
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	152.190,18	129.877,05	22.313,13
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	10.000,00	20.000	-10.000,00
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	69.823.754,44	38.010.208,45	31.813.545,99
A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	5.281.580,86	2.213.678,27	3.067.902,59
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	54.705.048,14	22.006.069,60	32.698.978,54
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.915.380,82	1.492.142,19	423.238,63
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	7.921.744,62	12.298.318,39	-4.376.573,77
A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-

I contributi in c/esercizio – extra fondo risultano in incremento rispetto all'esercizio precedente per circa 43,74 milioni di euro. Tale differenza positiva è da imputare principalmente alla voce A.1.B.3) *Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)* dove sono allocate le risorse del contributo statale al ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici relativo agli anni da 2015 a 2018, pari ad Euro 47.755.315,00, quelle destinate al finanziamento dell'emergenza profughi Ucraina per Euro

4.772.875,20 oltre a Fondi comunitari FSE e FESR destinati all'equilibrio economico del sistema sanitario per circa 5 milioni di Euro. L'incremento della Voce A.1.B.1 è invece ricollegabile alle risorse vincolate del bilancio regionale relative al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza per euro 12.295.418,69 che, oggetto di elisione sino all'esercizio 2021, su richiesta del Tavolo Adempimenti MEF vengono invece, dal presente esercizio, esposte in Bilancio.

Contributi in c/esercizio per ricerca

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	1.560.723,05	1.287.909,69	272.813,36
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	0,00	0,00
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	617.610,00	84.582,59	533.027,41
A.1.C.3) Contributi da Regione e altri soggetti pubblici per ricerca	1.518,00	10.307,96	-8.789,96
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	941.595,05	1.193.019,14	-251.424,09

Nella voce A.1.C) Contributi in c/esercizio per ricerca sono contabilizzati i contributi riconosciuti dal Ministero della Salute alla Regione in riferimento a progetti di ricerca finalizzata oltre a contributi da privati.

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A.1.D) Contributo c/esercizio da privati	120.000,50	2.925.783,14	-2.805.782,64

Utilizzo quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.651.640,11	26.167.064,60	-20.515.424,49
<i>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</i>	75.217,20	24.330.553,18	-24.255.335,98
<i>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	2.090.328,40	571.850,27	1.518.478,13
<i>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	1.927.754,75	245.020,12	1.682.734,63
<i>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</i>	714.864,49	656.868,19	57.996,30
<i>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</i>	843.475,27	362.772,84	480.702,43

Il decremento che si registra alla voce A.3) è strettamente legato ai minori utilizzi delle quote di contributi relativi all'emergenza Covid accantonate nel 2020, ed assegnate alle Aziende Sanitarie nel corso del 2021, pari a circa 24 milioni di euro (A.3.A Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato) e praticamente azzeratisi nel 2022. In incremento gli utilizzi delle risorse F.s. regionale vincolato effetto dell'utilizzo delle risorse 2021 assegnate a fine 2021 (ed inizio 2022) accantonate nel Bilancio 2021 della GSA.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.274.693,85	100.374.487,47	-9.099.793,62
<i>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</i>	68.460.137,96	79.033.235,72	-10.573.097,76
<i>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-
<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	7.026.193,13	7.031.639,48	-5.446,35
<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	15.788.362,76	14.309.612,27	1.478.750,49

La voce A.4) rappresenta i ricavi rilevati dalle Aziende Sanitarie regionali a fronte di prestazioni effettuate di natura sanitaria e sociosanitaria a rilevanza sanitaria. Rientrano in tale voce per esempio, le prestazioni di ricovero, le prestazioni di specialistica ambulatoriale o ancora le prestazioni erogate a soggetti pubblici extra-regione che presentano nel 2022 un decremento di circa 10,6 milioni di Euro mentre sono in miglioramento i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia (+1,48 milioni di Euro).

Concorsi, recuperi e rimborsi

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	82.619.485,83	56.053.257,98	26.566.227,85
<i>A.5.A) Rimborsi assicurativi</i>	242.598,68	745.715,94	-503.117,26
<i>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</i>	3.244.993,46	3.591.465,98	-346.472,52
<i>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-
<i>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</i>	4.148.042,46	5.668.022,58	-1.519.980,12
<i>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	74.983.851,23	46.048.053,48	28.935.797,75

La voce A.5) *Concorsi, recuperi e rimborsi* risulta in notevole incremento rispetto al Consolidato 2021 per circa 26,57 milioni d'euro.

Al suo interno va evidenziata la variazione della sottovoce A.5.E) *Concorsi, recuperi e rimborsi da privati* (+28,93 milioni Euro) a sua volta composta dalle seguenti voci di Pay-back:

- le somme versate dalle Aziende farmaceutiche a titolo di "superamento del tetto della spesa farmaceutica" che si riducono da Euro 34.193.478 ad Euro 20.642.964,56, oltre ad Euro 12.437.374,61 allocate alla voce E.1.B.3) *Insussistenze Attive*, somme anch'esse incassate nel 2022 ma già contabilizzate ed accantonate nel 2021;
- le entrate riscosse nell'anno 2022 a titolo di pay-back derivante dall'opportunità riconosciuta dalla norma alle aziende farmaceutiche di effettuare le scelte sui prezzi dei loro farmaci, sulla base delle proprie strategie di intervento sul mercato che si riducono anch'esse da 7.136.632 milioni di euro del 2021 a 6.461.285,45 del 2022;
- le somme del Pay-back dispositivi medici per il superamento tetti di spesa anni 2015-2018 di cui al Decreto del Ministero della Salute 6 luglio 2022, pari ad Euro 44.055.514,00 (somma corrispondente alla differenza tra quanto inizialmente previsto a favore della Regione Umbria con il citato Decreto, Euro 91.810.829,00, e quanto assegnato alla Regione Umbria con il D.L. 34/2023, Euro 47.755.315,00, iscritti alla voce A.1.B.3) *Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)*.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	25.951.042,65	23.864.511,46	2.086.531,19
<i>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC</i>	25.281.042,41	23.738.127,21	1.542.915,20
<i>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>	186.087,34	126.384,25	59.703,09
<i>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	483.912,90	-	483.912,90

Il superamento della pandemia da Covid ha permesso la risalita dei ricavi aziendali per prestazioni sanitarie e ticket rispetto al 2021 e al 2022, senza peraltro tornare ancora ai livelli PreCovid (nel 2019 il valore di tale voce di ricavo era pari a circa 30 milioni di Euro).

Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	36.534.632,61	36.759.123,51	-224.490,90
<i>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	2.635.880,79	1.579.273,28	1.056.607,51
<i>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	8.547.079,57	8.925.955,69	-378.876,12
<i>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	5.054.155,78	5.054.155,78	-
<i>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	7.140.943,41	7.634.033,21	-493.089,80
<i>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	2.114.537,26	2.603.336,09	-488.798,83
<i>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	11.042.035,80	10.962.369,46	79.666,34

Nella voce A.7), in conformità a quanto disposto dalla normativa vigente, gli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto investimenti e in conto esercizio, sono soggetti alla c.d. "sterilizzazione" per mezzo dei finanziamenti assegnati alle Aziende Sanitarie annualmente ridotti, con contropartita i costi capitalizzati, in corrispondenza alla durata dei cespiti finanziati e nella misura dei relativi ammortamenti. Per tale voce si registra un decremento di 224.490,90 di euro.

Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
A.9) Altri ricavi e proventi	2.207.541,96	1.754.807,41	452.734,55
<i>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	141.533,08	86.660,23	54.872,85
<i>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	759.124,53	755.907,87	3.216,66
<i>A.9.C) Altri proventi diversi</i>	1.306.884,35	912.239,31	394.645,04

La voce A.9) che accoglie i ricavi di carattere commerciale (distributori automatici, fitti attivi ed altre entrate commerciali) che rispetto all'esercizio precedente evidenziano un incremento.

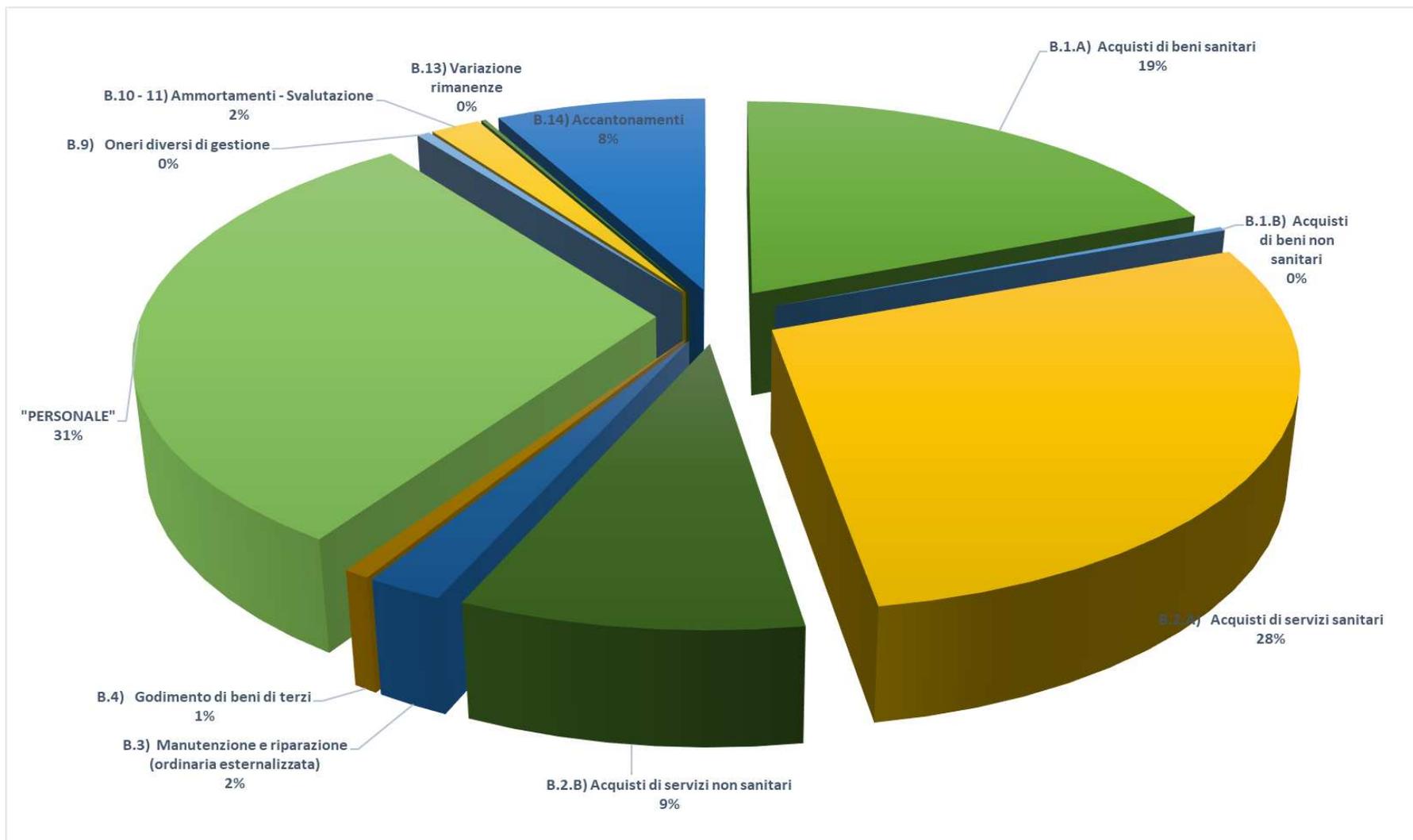
B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Prima di mettere a confronto i costi del Bilancio Consolidato 2022 con quelli dell'esercizio precedente si procede ad una breve analisi dei costi complessivi sostenuti nell'esercizio in chiusura.

Nella tabella che segue viene rappresentata l'incidenza, di ciascuna aggregazione di costi rispetto al totale del costo della produzione dell'esercizio 2022, al fine di mettere in evidenza la distribuzione delle spese complessiva e contemporaneamente le modalità di impiego delle risorse del SSR.

DESCRITTIVO CE	IMPORTO (€)	Peso %
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	409.120.199,98	19,1%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.985.586,73	0,3%
B.2.A) Acquisti di servizi sanitari	608.876.972,98	28,4%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	193.897.625,07	9,0%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	43.731.737,88	2,0%
B.4) Godimento di beni di terzi	15.004.822,81	0,7%
"PERSONALE"	658.530.518,90	30,7%
B.9) Oneri diversi di gestione	10.124.425,54	0,5%
B.10 - 11) Ammortamenti - Svalutazione	39.379.140,54	1,8%
B.13) Variazione rimanenze	-3.795.583,22	-0,2%
B.14) Accantonamenti	166.418.930,33	7,8%
TOTALE	2.147.274.377,54	100,0%

Di seguito una rappresentazione grafica della tabella sopra riportata.



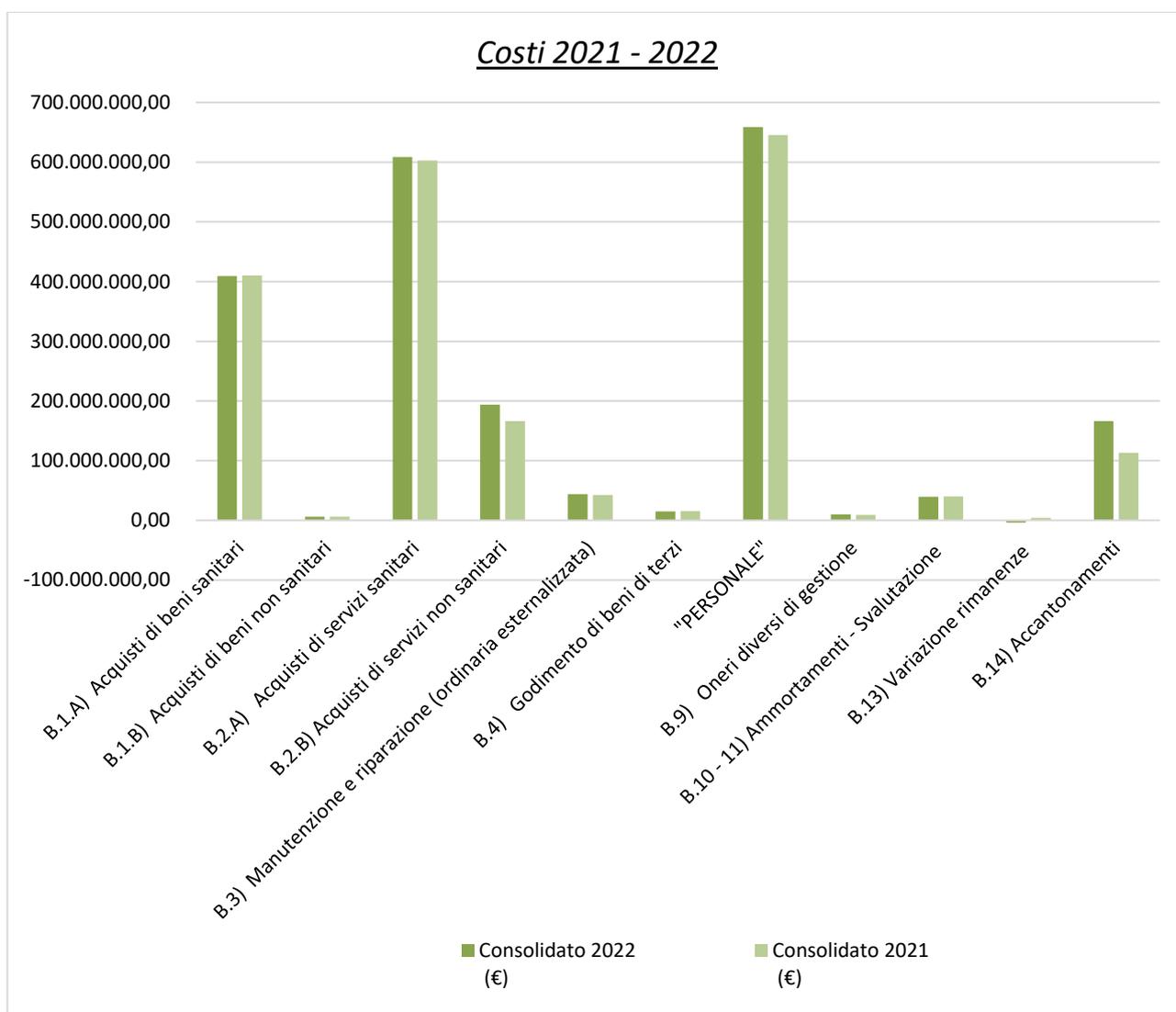
CONFRONTO ESERCIZIO 2022/2021

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B) Costi della produzione	2.148.174.377,54	2.054.805.898,51	93.368.479,03

I costi della produzione sono pari ad euro 2.148.174.377,54 e registrano un incremento di circa 93 milioni di euro rispetto al Consolidato 2021.

Le ragioni di tale differenza sono già state in parte esposte nei paragrafi precedenti e vengono di seguito ulteriormente dettagliate analizzando le variazioni per macro aggregati.

I costi rilevati seguono, tra l'altro, l'effettivo andamento degli impegni assunti nell'esercizio.



Le voci di costo che in valori assoluti hanno manifestato incrementi più significativi sono gli acquisti di servizi non sanitari e sanitari, il costo del personale e gli accantonamenti.

Acquisto di beni Sanitari

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	409.120.199,98	410.508.497,31	-1.388.297,33
<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	247.548.271,96	250.294.212,07	-2.745.940,11
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	238.059.608,57	236.879.465,23	1.180.143,34
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.189.970,29	2.082.445,52	107.524,77
B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	7.298.693,10	11.286.306,55	-3.987.613,45
B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	45.994,77	-45.994,77
B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	45.994,77	-45.994,77
<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	1.469.548,65	1.159.238,70	310.309,95
B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.469.548,65	1.159.238,70	310.309,95
<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	145.746.491,11	143.625.128,74	2.121.362,37
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	96.857.177,06	94.608.306,16	2.248.870,90
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	7.934.237,04	8.064.140,68	-129.903,64
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	40.955.077,01	40.952.681,90	2.395,11
<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	3.234.095,02	2.956.340,24	277.754,78
<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	9.069.173,62	9.653.410,80	-584.237,18
<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>	176.117,04	145.439,12	30.677,92
<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	75.088,10	57.719,86	17.368,24
<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	1.801.414,48	2.617.007,78	-815.593,30

La voce B.1) del Conto economico accoglie gli acquisti di beni sanitari e non sanitari e presenta, complessivamente, un ammontare 2022 pari ad 415,11 milioni Euro in decremento di circa 1,6 milioni di euro, da imputare pressoché interamente al decremento dei costi per l'Acquisto di beni sanitari. In particolare tra questi ultimi sono in diminuzione i costi dei Prodotti farmaceutici (-2,75 milioni Euro) mentre in controtendenza è il dato dei Dispositivi medici (+2,25 milioni Euro).

In particolare tra le poste che compongono la Voce B.1.A.1) si rileva il consistente calo della voce ossigeno e altri gas medicali, presso le Aziende sanitarie USL Umbria n. 1 e n. 2 (-3,99 Milioni euro pari a -35%).

Per maggiori dettagli si rinvia alla "Relazione sulla Gestione del Direttore Generale" allegata ai Bilanci di Esercizio 2022 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Acquisto di beni non Sanitari

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.985.586,73	6.220.536,31	-234.949,58
<i>B.1.B.1) Prodotti alimentari</i>	1.333.626,07	1.214.215,30	119.410,77
<i>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	760.730,33	894.199,28	-133.468,95
<i>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	1.271.560,79	1.113.378,18	158.182,61
<i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>	1.238.889,57	1.282.845,07	-43.955,50
<i>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</i>	105.058,70	300.481,67	-195.422,97
<i>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i>	1.275.721,27	1.415.416,81	-139.695,54

Il valore complessivo dei costi per l'acquisto di beni non sanitari risulta in lieve decremento rispetto all'esercizio precedente, confermando il trend dei recenti esercizi.

Acquisto di servizi sanitari

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	608.876.972,98	602.631.888,92	6.245.084,06
B.2.A.1) <i>Acquisti servizi sanitari per medicina di base</i>	103.509.272,82	108.834.248,84	-5.324.976,02
B.2.A.2) <i>Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</i>	120.749.204,29	125.550.266,90	-4.801.062,61
B.2.A.3) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	41.242.195,64	43.326.728,22	-2.084.532,58
B.2.A.4) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	10.225.760,95	9.258.116,59	967.644,36
B.2.A.5) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>	15.360.864,65	22.732.824,12	-7.371.959,47
B.2.A.6) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	9.937.238,39	9.255.746,03	681.492,36
B.2.A.7) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	82.702.490,47	99.791.781,95	-17.089.291,48
B.2.A.8) <i>Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	29.686.661,60	28.637.507,63	1.049.153,97
B.2.A.9) <i>Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	6.335.536,70	11.386.529,30	-5.050.992,60
B.2.A.10) <i>Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	428.903,73	757.502,43	-328.598,70
B.2.A.11) <i>Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	13.290.717,69	12.909.935,96	380.781,73
B.2.A.12) <i>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	72.975.625,34	59.296.762,44	13.678.862,90
B.2.A.13) <i>Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	12.433.336,23	10.479.545,41	1.953.790,82
B.2.A.14) <i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	24.844.102,15	24.145.877,80	698.224,35
B.2.A.15) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	25.785.815,90	29.627.636,08	-3.841.820,18
B.2.A.16) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	19.227.146,74	6.587.769,67	12.639.377,07
B.2.A.17) <i>Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</i>	20.142.099,69	53.109,55	20.088.990,14

La Voce B.2.A) Acquisti servizi sanitari presenta un incremento di complessivi € 6.245.084,06 corrispondenti a circa l'1%. Peraltro occorre ricordare come, analogamente al valore della Produzione, il dato 2022 di questa voce contenga anche i costi della Non autosufficienza (sino al 2021 soggetti ad elisione in sede di consolidamento) con un effetto di + 14 milioni di Euro su questo aggregato di costo. Al netto di tale effetto l'aggregato sarebbe perciò in diminuzione di circa 8 milioni di Euro (si veda quanto sopra indicato alla voce *Contributi in c/esercizio extra fondo*).

Nella voce B.2.A.14) *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*, accoglie, tra gli altri, i costi relativi a:

- Contributo annuale assegnato all'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale (ARPA), in linea con l'esercizio precedente;
- Contributo all'Istituto Zooprofilattico sperimentale, che ha visto un leggero incremento nell'esercizio corrente dovuto, prevalentemente, alla gestione della crisi pandemica;
- Contributi ad altri enti.

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2022 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Acquisto di servizi non sanitari

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	193.897.625,07	166.241.952,92	27.655.672,15
<i>B.2.B.1) Servizi non sanitari</i>	189.369.109,72	162.199.705,81	27.169.403,91
<i>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	2.966.791,79	2.679.868,42	286.923,37
<i>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</i>	1.561.723,56	1.362.378,69	199.344,87

La Voce B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari rappresenta l’incremento di costo più rilevante, aumentata di circa 27 milioni di euro rispetto all’anno 2021, imputabile in via prioritaria, all’incremento dei costi energetici (energia elettrica e riscaldamento), dal costo della pulizia, della vigilanza e dello smaltimento rifiuti.

Per quanto concerne la formazione questa si riferisce anche all’attività formativa svolta da Villa Umbra.

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2022 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	43.731.737,88	42.222.609,06	1.509.128,82
<i>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	11.699.235,99	12.228.729,50	-529.493,51
<i>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	2.398.265,04	2.391.978,57	6.286,47
<i>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	21.281.390,23	19.714.600,34	1.566.789,89
<i>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	1.677,50	77.499,63	-75.822,13
<i>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	748.759,73	831.737,83	-82.978,10
<i>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</i>	7.602.409,39	6.978.063,19	624.346,20

Tale voce risulta in incremento rispetto all’esercizio 2022.

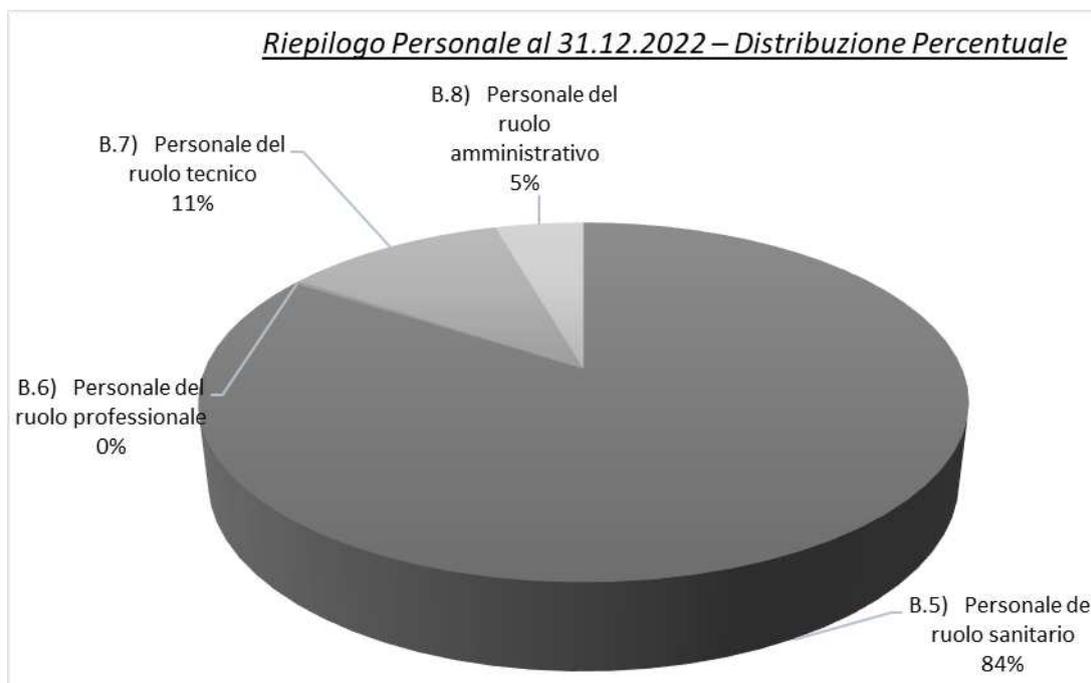
Godimento di beni di terzi

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.4) Godimento di beni di terzi	15.004.822,81	15.619.028,08	- 614.205,27
B.4.A) Fitti passivi	6.154.068,88	6.244.792,84	-90.723,96
B.4.B) Canoni di noleggio	7.153.929,00	6.977.965,31	175.963,69
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6.539.967,50	6.400.516,08	139.451,42
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	613.961,50	577.449,23	36.512,27
B.4.C) Canoni di leasing	1.696.824,93	2.396.269,93	-699.445,00
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.223.627,96	1.958.169,09	-734.541,13
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	473.196,97	438.100,84	35.096,13

Tale voce risulta in decremento rispetto all'esercizio 2022.

Personale

Il costo complessivo del personale dipendente al 31.12.2022 ammonta complessivamente ad € 658.530.518,90, in incremento di 13.041.711,34 Euro rispetto all'esercizio 2021 (valori al netto dell'IRAP). Di seguito si rappresenta l'incidenza delle singole macroaree sul costo complessivo del personale.



Di seguito si riporta il dettaglio delle principali macro-voci rivenienti dal CE Consolidato 2022 e al netto del valore IRAP:

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.5) Personale del ruolo sanitario	553.993.228,72	543.678.205,04	10.315.023,68
<i>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	250.301.569,65	254.716.855,44	- 4.415.285,79
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	230.275.059,47	234.273.850,81	- 3.998.791,34
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	218.626.181,59	219.802.869,13	- 1.176.687,54
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	11.621.022,27	14.443.126,07	- 2.822.103,80
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	27.855,61	27.855,61	-
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	20.026.510,18	20.443.004,63	- 416.494,45
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	18.605.800,52	19.716.879,94	- 1.111.079,42
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.420.709,66	726.124,69	694.584,97
<i>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	303.691.659,07	288.961.349,60	14.730.309,47
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	288.144.291,61	263.598.976,33	24.545.315,28
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	15.547.367,46	25.362.373,27	- 9.815.005,81
DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.6) Personale del ruolo professionale	2.103.451,74	2.237.113,50	- 133.661,76
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.772.660,25	1.884.508,32	- 111.848,07
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.654.835,47	1.864.832,83	- 209.997,36
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	117.824,78	19.675,49	98.149,29
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	330.791,49	352.605,18	- 21.813,69
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	217.968,31	271.695,15	- 53.726,84
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	112.823,18	80.910,03	31.913,15
DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.7) Personale del ruolo tecnico	73.260.168,36	70.839.367,84	2.420.800,52
<i>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</i>	143.433,90	155.052,95	- 11.619,05
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	143.433,90	155.052,95	- 11.619,05
<i>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</i>	73.116.734,46	70.684.314,89	2.432.419,57
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	63.211.111,34	62.325.416,89	885.694,45
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	9.905.623,12	8.358.898,00	1.546.725,12
DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.8) Personale del ruolo amministrativo	29.173.670,08	28.734.121,18	439.548,90
<i>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</i>	2.594.697,93	2.241.709,65	352.988,28
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.918.925,89	1.897.036,99	21.888,90
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	675.772,04	344.672,66	331.099,38
<i>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</i>	26.578.972,15	26.492.411,53	86.560,62
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	24.959.309,32	25.734.585,46	- 775.276,14
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.619.662,83	757.826,07	861.836,76

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2022 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale e alla Nota Integrativa del Bilancio Consolidato 2022 nonché alla relazione “Personale” all’interno del Capitolo 4 “L’attività di periodo”.

Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.9) Oneri diversi di gestione	10.124.425,54	8.868.843,27	1.255.582,27
<i>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	4.649.454,82	3.691.953,27	957.501,55
<i>B.9.B) Perdite su crediti</i>	2,30	9,35	- 7,05
<i>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</i>	5.474.968,42	5.176.880,65	298.087,77

Tale voce risulta in incremento rispetto all’esercizio 2021.

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2022 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Ammortamenti – Svalutazione

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	624.786,53	577.422,56	47.363,97
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	38.754.354,01	38.635.328,30	119.025,71
<i>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</i>	21.534.546,96	21.349.000,69	185.546,27
<i>B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	881.004,81	874.706,75	6.298,06
<i>B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	20.653.542,15	20.474.293,94	179.248,21
<i>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	17.219.807,05	17.286.327,61	- 66.520,56

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	900.000,00	650.000,00	250.000,00
<i>B.12.B) Svalutazione dei crediti</i>	900.000,00	650.000,00	250.000,00

Tali voci risultano in incremento rispetto all’esercizio 2021.

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2022 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Rimanenze

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 3.893.539,34	4.126.921,31	- 8.020.460,65
B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 4.417.695,88	212.495,86	- 4.630.191,74
B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 160.693,32	241.911,11	- 402.604,43
B.13.A.3) Dispositivi medici	821.304,90	2.965.711,00	- 2.144.406,10
B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 107.496,72	- 38.756,16	- 68.740,56
B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 107.774,94	104.009,04	- 211.783,98
B.13.A.6) Prodotti chimici	36.503,12	- 15.628,29	52.131,41
B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- 6.089,40	- 1.289,12	- 4.800,28
B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	48.402,90	658.467,87	- 610.064,97
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	97.956,12	- 19.710,95	117.667,07
B.13.B.1) Prodotti alimentari	20.786,33	- 8.213,74	29.000,07
B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	51.763,42	1.165,50	50.597,92
B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 11.213,52	105.800,98	- 117.014,50
B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	36.619,89	- 118.463,69	155.083,58

Le Rimanenze sanitarie hanno subito una notevole variazione decrementativa nel 2022 rispetto al valore positivo dell'anno precedente. Tale differenza è prevalentemente dovuta alla progressiva normalizzazione della gestione delle scorte sanitarie successiva al periodo pandemico.

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2022 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Accantonamenti d'esercizio

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
B.14.A) Accantonamenti per rischi	91.585.596,24	24.692.648,52	66.892.947,72
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	730.137,60	667.577,38	62.560,22
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.393.498,54	638.098,75	755.399,79
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	34.463.280,23	22.875.505,04	11.587.775,19
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	54.956.679,87	469.467,35	54.487.212,52
B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	42.000,00	42.000,00	-
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.200.000,00	1.270.000,00	- 70.000,00
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	12.513.306,16	14.925.941,55	- 2.412.635,39
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.839.592,45	75.217,20	2.764.375,25
B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.276.943,33	6.351.711,71	- 5.074.768,38
B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	7.317.786,18	4.366.159,99	2.951.626,19
B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	914.746,80	1.136.169,51	- 221.422,71
B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	164.237,40	2.996.683,14	- 2.832.445,74
B.14.D) Altri accantonamenti	61.120.027,93	72.145.183,79	- 11.025.155,86
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.126.866,94	3.800.511,53	326.355,41
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	584.344,42	537.787,26	46.557,16
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.278.783,34	7.166.864,72	1.111.918,62
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	878.129,03	819.587,47	58.541,56
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.030.583,92	18.363.192,24	- 14.332.608,32
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	2.697.288,97	1.695.226,60	1.002.062,37
B.14.D.10) Altri accantonamenti	40.524.031,31	39.762.013,97	762.017,34

L'ammontare complessivo degli accantonamenti, pari ad Euro 166.418.930,336 risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per Euro 53.385.156,47.

Per quanto concerne la voce B.14.A) Accantonamenti per rischi, questa risulta in incremento rispetto all'esercizio 2021: ad incidere particolarmente sono le voci B.14.A.4) Autoassicurazione (+ Euro 11.587.775,19) variazione dovuta anche agli effetti della DGR n. 1238 del 1.12.2021 relativa alle modalità di

determinazione dell'accantonamento e B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi (+ 54.487.212,52) ove sono allocate le somme accantonate a copertura del Pay-Back Dispositivi medici (Euro 44.054.654,44) e quelli per gli ulteriori rischi da Autoassicurazione (anch'essi effettuati dalla GSA) per ulteriori Euro 10.000.000,00 per la revisione straordinaria del Fondo esistente.

Si registra, inoltre, che la voce B.14.C) risulta in decremento rispetto al 2021; al riguardo si richiama quanto riportato nel paragrafo "Utilizzo quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti" (capitolo 5). Il decremento si concentra infatti alla voce B.14.C.2) *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato* in ragione delle consistenti quote assegnate alla fine dell'esercizio 2021 (accantonate nel relativo bilancio poiché non assegnate ed utilizzate nel 2022) rispetto a quelle 2022.

La voce B.14.D.10) Altri accantonamenti è quella che registra il maggior decremento rispetto all'esercizio precedente, di circa 11,02 milioni di euro, riconducibili al ridursi degli accantonamenti per Rinnovi contrattuali comparto (-14,33 milioni Euro).

In relazione alle risorse complessivamente accantonate si ribadisce che le Aziende Sanitarie, su espressa richiesta degli Uffici regionali, hanno effettuato la verifica dell'adeguatezza dei fondi e dei relativi accantonamenti operati nell'ultimo quinquennio, al fine di raggiungere l'equilibrio economico finanziario del SSR per l'anno 2021.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio consolidato.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
C) Proventi e oneri finanziari	- 31.437,53	- 118.110,90	86.673,37
C.1) Interessi attivi	25.679,58	24.551,23	1.128,35
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2.705,59	123,23	2.582,36
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
C.1.C) Altri interessi attivi	22.973,99	24.428,00	- 1.454,01
C.3) Interessi passivi	57.117,11	142.662,13	- 85.545,02
C.3.B) Interessi passivi su mutui	55.714,80	115.946,27	- 60.231,47
C.3.C) Altri interessi passivi	1.402,31	26.715,86	- 25.313,55

La Voce C.1) Interessi attivi incrementa rispetto all'esercizio precedente e, contemporaneamente, la Voce C.3) Interessi passivi subisce una rilevante riduzione rispetto all'anno 2021.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio consolidato.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

In tale raggruppamento non risultano iscritte rivalutazioni o svalutazioni.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
E.1) Proventi straordinari	19.314.629,10	37.929.689,71	- 18.615.060,61
E.1.A) Plusvalenze	-	102.376,00	- 102.376,00
E.1.B) Altri proventi straordinari	19.314.629,10	37.827.313,71	- 18.512.684,61
<i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	141.865,08	561.067,58	- 419.202,50
<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	3.441.307,68	6.356.810,41	- 2.915.502,73
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	980.617,00	- 980.617,00
E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.441.307,68	5.376.193,41	- 1.934.885,73
E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	376.487,91	- 376.487,91
E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.221.068,98	2.086.274,44	- 865.205,46
E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.220.238,70	2.913.431,06	- 693.192,36
<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	15.354.777,39	30.589.508,07	- 15.234.730,68
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	15.354.777,39	30.589.508,07	- 15.234.730,68
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	462,00	- 462,00
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1.434.980,23	11.968.672,69	- 10.533.692,46
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	4.485.000,00	- 4.485.000,00
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	447.413,28	1.461.430,61	- 1.014.017,33
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	13.472.383,88	12.673.942,77	798.441,11
<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	376.678,95	319.927,65	56.751,30
E.2) Oneri straordinari	3.699.792,77	1.814.171,08	1.885.621,69
E.2.A) Minusvalenze	14.918,18	21.818,12	- 6.899,94
E.2.B) Altri oneri straordinari	3.684.874,59	1.792.352,96	1.892.521,63
<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	2.612.927,31	1.429.304,12	1.183.623,19
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.612.927,31	1.429.304,12	1.183.623,19
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	81.339,48	297.771,91	- 216.432,43
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	292.960,46	- 292.960,46
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	81.339,48	4.811,45	76.528,03
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.031.785,51	912.647,89	119.137,62
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	1.499.802,32	218.884,32	1.280.918,00
<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	544.629,70	362.985,15	181.644,55
E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	544.629,70	362.985,15	181.644,55
E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	221.305,66	- 221.305,66
E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	544.629,70	141.679,49	402.950,21
<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>	527.317,58	63,69	527.253,89

La voce E.1) Proventi straordinari ha subito un decremento nel corso dell'esercizio 2022 rispetto a quello all'anno precedente di circa 18,61 milioni di euro. Di particolare rilevanza è il decremento delle insussistenze attive, dovuto principalmente alla straordinarietà registrata da tale posta nel corso del 2021.

Nel precedente esercizio infatti, la Regione Umbria, in sede di verifica del Tavolo Adempimenti sui conti sanitari relativi al IV trimestre 2021, presentava una situazione di disequilibrio del SSR. Con l'obiettivo di individuare tutte le misure necessarie ai fini del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario del sistema, la Direzione regionale "Salute e Welfare" ha trasmesso alle Aziende Sanitarie una nota (prot. pec n. 0088327 del 14.04.2022) avente ad oggetto "Equilibrio economico finanziario 2021 del SSR", con la quale si è richiesto alle Aziende di procedere, congiuntamente alla Regione, nell'attività di verifica, anche ai sensi di quanto previsto dall'art. 29 comma 1 lettera g) del Dlgs. 118/11 e ss.mm., circa "l'adeguatezza degli accantonamenti ai Fondi rischi ed oneri iscritti nei bilanci di esercizio delle singole aziende, e più in generale, la consistenza dei fondi patrimoniali e relativi accantonamenti operati nell'ultimo quinquennio". In esito a quanto richiesto con la nota sopra menzionata, è stata fatta un'importante opera di revisione delle poste iscritte nel passivo dello Stato Patrimoniale operata dalle Aziende Sanitarie regionali, cui ha fatto seguito l'iscrizione di ulteriori insussistenze attive per un ammontare complessivo di circa 30 milioni di Euro.

Nel 2022 si segnala invece la partita straordinaria (pari a 12,44 milioni di euro) iscritta alla voce Insussistenze attive v/terzi relativa alle somme del Pay-back accantonato al 31.12.2021, resasi disponibile, insieme a quanto riscosso nell'esercizio 2022, per il supporto all'equilibrio del SSR nel CE 2022.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio consolidato 2022.

IMPOSTE E TASSE

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	Scostamento consuntivo 2022 su consuntivo 2021
Y.1) IRAP	46.525.490,38	45.480.608,74	1.044.881,64
Y.2) IRES	598.555,00	833.553,26	-234.998,26

Si registra un incremento della Voce Y.1) IRAP rispetto all'anno precedente, in linea con l'aumento del costo del personale. Per quanto concerne la Voce Y.2) IRES questa risulta in decremento rispetto all'esercizio 2021.

Personale

Le Aziende del SSR, inoltre, anche nell'anno 2022 hanno utilizzato gli strumenti messi a disposizione dal legislatore per il potenziamento degli organici in fase emergenziale in particolare si sono avvalsi dell'ordinanza del 12 settembre 2022 n. 918 quale *"Ordinanza di protezione civile finalizzata a consentire il progressivo rientro in ordinario delle misure di contrasto alla pandemia da Covid-19 regolate con ordinanze di protezione civile in ambito organizzativo, operativo e logistico durante la vigenza dello stato di emergenza. Prosecuzione fino al 31 dicembre 2022 delle attività di cui all'articolo 1, comma 2, dell'ordinanza del Capo del Dipartimento della protezione civile n. 892 del 16 maggio 2022"* con la quale sono state prorogate le attività dell'OCDPC n. 665/2020 specificamente emanata dal Capo del Dipartimento della Protezione Civile quali *"Ulteriori interventi urgenti di protezione civile in relazione all'emergenza relativa al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologia derivanti da agenti virali trasmissibili"* con la quale sono stati messi a disposizione delle Regioni e delle Province Autonome interessate, Operatori Socio Sanitari, da impiegare per le esigenze degli istituti penitenziari e delle residenze sanitarie assistenziali fino al 31/12/2022.

In relazione all'analisi delle politiche di reclutamento del personale riferite all'anno 2022 da parte delle Aziende del SSR, si rappresenta quanto segue.

La Direzione Salute e Welfare ha invitato le Aziende a predisporre una rappresentazione delle politiche assunzionali per l'anno 2022, ritenute prioritarie per la realizzazione degli obiettivi operativi aziendali, coerente con la potenzialità finanziaria massima definita dal vigente tetto di spesa regionale (giusta DGR n. 581 del 23.06.2021) tale da consentirne la compiuta attuazione, ai fini dell'approvazione del PTFP da parte della Giunta Regionale.

La Giunta regionale, con specifiche Deliberazioni rivolte alle singole Aziende (n.i 427-428-429-430 del 11/05/2022) ha autorizzato per l'anno 2022 le azioni di reclutamento che ciascuna Azienda ritenesse prioritarie, purché realizzate nel perimetro del richiamato vigente tetto di spesa e il cui rispetto doveva essere attestato espressamente nei singoli provvedimenti di assunzione, contribuendo così all'equilibrio economico finanziario di cui all'art. 1, comma 174 della L. 30 dicembre 2004, n. 311.

5.3. Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti

I costi delle Aziende Sanitarie regionali e della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) associati all'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza vengono rilevati attraverso il modello di rilevazione economica LA (Livelli di Assistenza).

Il modello LA, istituito con D.M. 16 febbraio 2001 e successivamente rivisto con D.M. 18 giugno 2004, è stato modificato con D.M. 24 maggio 2019. Il nuovo modello, pur mantenendo la tradizionale articolazione nei tre

macrolivelli principali, ha significativamente modificato i singoli livelli di assistenza adeguandoli alle mutate esigenze conoscitive derivanti anche dall'entrata in vigore dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 gennaio 2017 recante "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502".

A seguito delle modifiche introdotte dal decreto citato, il modello LA si compone di un unico prospetto nel quale i singoli livelli di assistenza sono raggruppati in tre macrolivelli principali:

- Prevenzione collettiva e sanità pubblica
- Assistenza distrettuale
- Assistenza ospedaliera

I costi sono rappresentati, oltre che per livello di assistenza, anche per macrocategorie economiche (beni sanitari, beni non sanitari, prestazioni sanitarie, personale ecc.).

Il Consolidato Regionale del modello LA è l'esito della sommatoria dei modelli LA delle Aziende sanitarie regionali e del modello LA della GSA, che la Regione deve compilare annualmente per la parte del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale direttamente gestito, al netto delle partite infragruppo.

I modelli economici LA delle Aziende Sanitarie regionali e della GSA sono stati elaborati da ogni entità soggetta a consolidamento, tenuto conto di quanto previsto nelle linee guida ministeriali, partendo dalle registrazioni di contabilità generale e di contabilità analitica ed effettuando, attraverso idonei driver, una serie di riclassificazioni e ribaltamenti che consentono di alimentare i livelli essenziali di assistenza previsti dallo schema adottato.

Per la costruzione del modello consolidato regionale si è poi proceduto alle rettifiche da consolidamento; in particolare, sono state elise dalle prestazioni sanitarie e dai livelli di assistenza a cui fanno riferimento tutte le voci di costo derivanti dai rapporti tra le Aziende regionali, sia voci contrassegnate come infragruppo nel modello CE, sia voci di costo relative a partite infragruppo regolate con la fatturazione diretta.

Si precisa che è stata verificata la quadratura tra il totale dei costi registrati nel modello LA e il totale dei costi registrati nelle voci del modello CE indicate nel D.M. 24 maggio 2019 ed è stata altresì riscontrata la corrispondenza del modello al quadro di raccordo colonne modello LA – codici modello CE previsto nel citato Decreto.

I costi complessivi del modello LA 2022, in particolare, sono riconducibili alle voci del modello CE di seguito riportate:

+ BZ9999	Totale costi della produzione	2.148.174.378
- BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 12.513.306
- EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
+ CA0110	Interessi passivi	57.117
+ CA0150	Altri oneri	-
+ DA0020	Svalutazioni	5.358
+ EA0260	Oneri straordinari	3.699.793
+ YZ9999	Totale imposte e tasse	47.124.045
	TOTALE	2.186.547.385

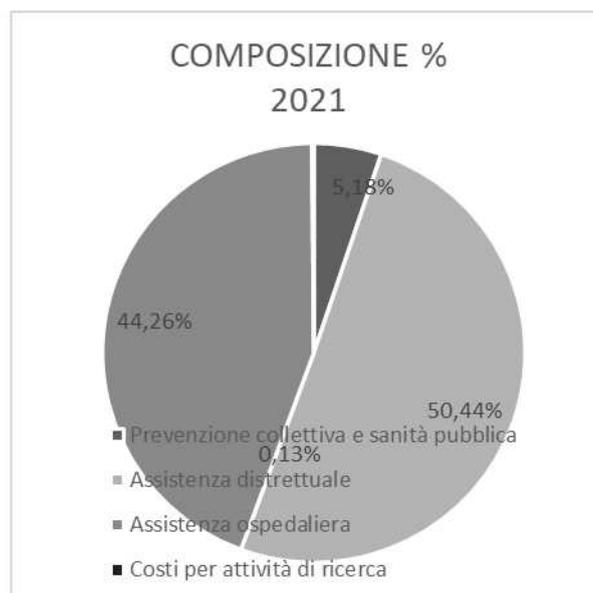
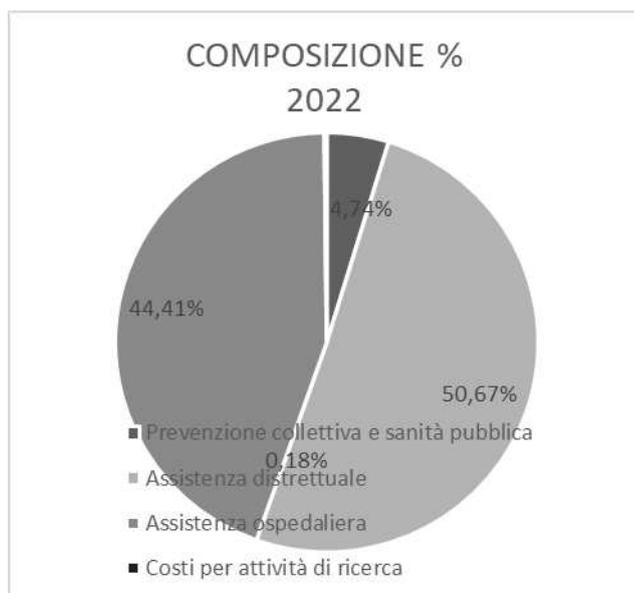
Di seguito si riporta un'analisi per macro voci totali relative all'anno 2022 e 2021.

LIVELLI DI ASSISTENZA	2022	2021	SCOST.ASS.	SCOST.%
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	103.593.325	108.082.601	-4.489.276	-4%
Assistenza distrettuale	1.107.828.724	1.053.184.012	54.644.713	5%
Assistenza ospedaliera	971.129.736	924.230.034	46.899.703	5%
Costi per attività di ricerca	3.995.599	2.654.306	1.341.293	51%
TOTALE GENERALE	2.186.547.385	2.088.150.952	98.396.433	5%

Lo scostamento nelle diverse macro voci tra l'anno 2022 e l'anno 2021 risente inevitabilmente dell'aumento dei costi registrati nel conto economico consolidato nel corso dell'ultimo esercizio di rilevazione; per le relative considerazioni si rinvia alla Nota Integrativa nonché ai precedenti paragrafi della presente Relazione. Con riferimento all'anno 2022 si registra, rispetto all'anno precedente, un incremento dell'incidenza dell'Assistenza Distrettuale, dell'Assistenza Ospedaliera nonché un incremento del peso rispetto al totale dei costi per l'attività di ricerca. Si registra, invece, un decremento dell'incidenza della Prevenzione collettiva e sanità pubblica.

Con riferimento alla composizione percentuale dei Livelli di Assistenza, si riportano le seguenti tabelle.

LIVELLI DI ASSISTENZA	COMPOSIZIONE %	
	2022	2021
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	4,74%	5,18%
Assistenza distrettuale	50,67%	50,44%
Assistenza ospedaliera	44,41%	44,26%
Costi per attività di ricerca	0,18%	0,13%
TOTALE GENERALE	100,00%	100,00%



Rispetto alle percentuali standard, la ripartizione delle risorse tra i 3 livelli essenziali di assistenza nel 2022 mostra uno spostamento dal Livello Prevenzione collettiva e sanità pubblica in favore del Livello Assistenza Distrettuale e del Livello Assistenza Ospedaliera.

Il Modello LA relativo all'esercizio 2022 evidenzia un progressivo riavvicinamento ai valori precedenti all'emergenza sanitaria, dopo il forte impegno messo in campo nella gestione delle attività connesse all'epidemia da COVID-19 che ha determinato, negli anni 2020 e 2021, un fortissimo incremento dei livelli di assistenza afferenti alla "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali". Si evidenzia infatti un decremento sia dei livelli di assistenza afferenti alla "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali" che del livello "Continuità assistenziale" per effetto della minore attività svolta, in ambito distrettuale, dalle USCA "Unità Speciali di Continuità Assistenziale".

Con riferimento all'assistenza distrettuale da notare, inoltre, un forte incremento del livello di "Assistenza ai turisti", un decremento del livello di "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale" con particolare riferimento al canale della distribuzione per conto, mentre un aumento considerevole del livello di "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero".

La particolare attenzione al livello territoriale è determinata altresì dalle caratteristiche anagrafiche della popolazione che richiede la necessità di dedicare significative quantità di risorse nei profili assistenziali specificamente volti alla cura della cronicità, al fine di alleggerire da un lato le famiglie, dall'altro la pressione sul livello ospedaliero.

Sostanzialmente invariate, rispetto all'anno precedente, le risorse impiegate per l'"Assistenza specialistica ambulatoriale" che aveva subito negli anni precedenti una forte contrazione a causa della sospensione dell'erogazione di molte prestazioni e della diminuzione dei volumi di attività erogati al fine di garantire un

migliore distanziamento sociale.

Con riferimento all'assistenza ospedaliera da notare, rispetto all'anno precedente, un andamento in crescita per le "Attività di pronto soccorso", in particolare del livello di "Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero", oltre che per l'"Assistenza Ospedaliera per Acuti" in ripresa rispetto ai dati dell'anno precedente, ma soprattutto se confrontato con i dati del 2020 che aveva visto il personale medico e di assistenza fortemente impegnato nella gestione dei pazienti COVID.

Di seguito si riposta un'analisi dettagliata degli scostamenti per livello essenziale di assistenza relativa all'anno 2022 e 2021.

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE								
				2022	2021	SCOST. ASS.	SCOST. %	
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA								
1A100			Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	27.272.910	34.880.967	-	7.608.057	-21,8%
	1A110		Vaccinazioni	15.290.345	17.671.729	-	2.381.384	-13,5%
	1A120		Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	11.982.565	17.209.238	-	5.226.673	-30,4%
1B100			Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	20.762.947	19.427.395		1.335.553	6,9%
1C100			Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	7.540.898	5.947.172		1.593.726	26,8%
1D100			Salute animale e igiene urbana veterinaria	13.844.252	15.411.253	-	1.567.002	-10,2%
1E100			Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	11.321.148	11.386.660	-	65.512	-0,6%
1F100			Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e di programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	16.457.482	14.593.595		1.863.887	12,8%
	1F110		Screening oncologici	10.472.136	10.100.181		371.955	3,7%
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	2.021.827	1.571.315		450.512	28,7%
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	5.892.660	6.408.254	-	515.594	-8,0%
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	2.557.649	2.120.612		437.038	20,6%
	1F120		Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	5.985.346	4.493.414		1.491.932	33,2%
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	5.261.859	4.057.592		1.204.266	29,7%
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	723.487	435.821		287.666	66,0%
1G100			Attività medico legali per finalità pubbliche	4.357.779	4.362.501	-	4.722	-0,1%
1H100			Contributo Legge 210/92	2.035.909	2.073.058	-	37.149	-1,8%
19999			TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	103.593.325	108.082.601	-	4.489.276	-4,2%

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO
SANITARIO NAZIONALE**

			2022	2021	SCOST. ASS.	SCOST. %
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100		Assistenza sanitaria di base	115.924.609	107.838.597	8.086.012	7,5%
	2A110	Medicina generale	84.646.931	82.189.698	2.457.233	3,0%
	2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	74.523.778	73.573.236	950.542	1,3%
	2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	2.914.325	2.380.805	533.520	22,4%
	2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	1.281.421	725.143	556.278	76,7%
	2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	3.315.262	4.021.184	- 705.922	-17,6%
	2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	1.277.005	680.030	596.975	87,8%
	2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	1.335.141	809.300	525.841	65,0%
	2A120	Pediatria di libera scelta	20.870.009	17.548.144	3.321.865	18,9%
	2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	15.719.704	14.720.144	999.560	6,8%
	2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.274.420	703.546	570.873	81,1%
	2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	1.329.207	733.558	595.649	81,2%
	2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	1.229.281	665.351	563.930	84,8%
	2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	1.317.396	725.544	591.852	81,6%
	2A130	Altra assistenza sanitaria di base	10.407.670	8.100.756	2.306.914	28,5%
	2A131	Altra assistenza sanitaria di base: Assistenza distrettuale e UCCP	5.135.609	3.923.344	1.212.266	30,9%
	2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	5.272.060	4.177.412	1.094.648	26,2%
2B100		Continuità assistenziale	19.065.431	22.706.976	- 3.641.545	-16,0%
2C100		Assistenza ai turisti	1.242.021	670.658	571.363	85,2%
2D100		Emergenza sanitaria territoriale	29.374.547	27.184.066	2.190.481	8,1%
2E100		Assistenza farmaceutica	300.567.865	310.912.762	- 10.344.897	-3,3%
	2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	103.032.684	103.881.717	- 849.034	-0,8%
	2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	196.239.869	206.321.840	- 10.081.972	-4,9%
	2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	134.645.627	131.621.804	3.023.823	2,3%
	2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	61.594.242	74.700.036	- 13.105.794	-17,5%
	2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	1.295.313	709.204	586.108	82,6%
2F100		Assistenza integrativa e protesica	54.135.508	49.961.010	4.174.498	8,4%
	2F110	Assistenza integrativa-Totale	37.934.861	36.495.901	1.438.959	3,9%
	2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	10.768.833	10.809.632	- 40.799	-0,4%
	2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	10.285.823	10.705.325	- 419.502	-3,9%
	2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	16.880.205	14.980.944	1.899.261	12,7%
	2F120	Assistenza protesica	16.200.648	13.465.109	2.735.538	20,3%
2G100		Assistenza specialistica ambulatoriale	319.883.657	301.074.890	18.808.767	6,2%
	2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	261.348.631	248.908.423	12.440.208	5,0%
	2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	61.437.035	63.058.998	- 1.621.962	-2,6%
	2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	59.155.344	53.712.322	5.443.023	10,1%
	2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	115.543.082	109.828.556	5.714.526	5,2%
	2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	23.971.148	21.637.890	2.333.258	10,8%
	2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	1.242.021	670.658	571.363	85,2%
	2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	54.883.903	48.905.623	5.978.280	12,2%
	2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	11.692.041	10.314.790	1.377.251	13,4%
	2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	12.263.016	11.173.339	1.089.677	9,8%
	2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	28.352.447	26.020.554	2.331.892	9,0%
	2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	1.312.227	708.674	603.553	85,2%
	2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	1.264.172	688.265	575.907	83,7%
	2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	3.651.123	3.260.844	390.279	12,0%
2H100		Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	111.525.943	101.623.045	9.902.898	9,7%
	2H110	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	35.830.704	31.067.741	4.762.963	15,3%
	2H111	Cure domiciliari	31.531.010	27.752.665	3.778.345	13,6%
	2H112	Cure palliative domiciliari	4.299.694	3.315.076	984.618	29,7%
	2H120	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	5.983.109	6.089.723	- 106.615	-1,8%
	2H130	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	11.493.000	11.223.506	269.494	2,4%
	2H140	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	24.787.596	21.719.441	3.068.155	14,1%
	2H150	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	21.351.115	19.933.706	1.417.410	7,1%
	2H160	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	12.080.419	11.588.928	491.492	4,2%

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE							
				2022	2021	SCOST. ASS.	SCOST. %
21100			Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	33.580.769	27.645.180	5.935.589	21,5%
	21110		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	9.088.190	7.612.502	1.475.688	19,4%
	21120		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	10.054.717	7.971.695	2.083.022	26,1%
	21130		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.653.107	1.057.782	595.325	56,3%
	21140		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	8.370.833	7.044.592	1.326.240	18,8%
	21150		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	4.413.922	3.958.609	455.313	11,5%
2J100			Assistenza sociosanitaria residenziale	112.404.694	94.990.881	17.413.813	18,3%
	2J110		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	29.787.759	25.818.259	3.969.500	15,4%
	2J120		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	16.229.754	12.787.370	3.442.384	26,9%
	2J130		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	8.253.977	7.731.199	522.777	6,8%
	2J140		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	48.047.630	41.552.699	6.494.931	15,6%
	2J150		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	7.731.733	5.499.579	2.232.154	40,6%
	2J160		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	2.353.841	1.601.774	752.067	47,0%
2K100			Assistenza termale	1.795.262	1.523.427	271.835	17,8%
2L100			Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	8.328.417	7.052.519	1.275.899	18,1%
29999			TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.107.828.724	1.053.184.012	54.644.713	5,2%
ASSISTENZA OSPEDALIERA							
3A100			Attività di Pronto soccorso	93.699.019	81.314.638	12.384.380	15,2%
	3A110		Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	71.702.968	63.544.084	8.158.884	12,8%
		3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	55.584.043	49.356.974	6.227.070	12,6%
		3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	16.118.925	14.187.110	1.931.815	13,6%
	3A120		Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	21.996.051	17.770.555	4.225.496	23,8%
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	799.814.793	779.788.255	20.026.538	2,6%
	3B110		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	40.119.210	35.625.211	4.493.999	12,6%
	3B120		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	52.810.549	48.403.372	4.407.177	9,1%
	3B130		Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	679.607.610	671.783.482	7.824.127	1,2%
	3B140		Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	22.624.562	21.336.969	1.287.593	6,0%
	3B150		Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	4.652.863	2.639.221	2.013.642	76,3%
3C100			Assistenza ospedaliera per lungodegenti	7.145.485	6.401.529	743.956	11,6%
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	41.159.517	36.287.659	4.871.858	13,4%
3E100			Trasporto sanitario assistito	5.238.574	3.244.729	1.993.845	61,4%
3F100			Attività trasfusionale	14.767.031	11.915.443	2.851.587	23,9%
3G100			Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	4.652.659	2.638.890	2.013.769	76,3%
3H100			Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	4.652.659	2.638.890	2.013.769	76,3%
39999			TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	971.129.736	924.230.034	46.899.703	5,1%
48888			TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	3.995.599	2.654.306	1.341.293	50,5%
49999			TOTALE GENERALE	2.186.547.385	2.088.150.952	98.396.433	4,7%

5.4. Relazione sul Bilancio Sezionale della Ricerca (Solo Per Gli Irccs)

Omissis

5.5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del Bilancio d'Esercizio 2022.

5.6. Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile

Il Conto Economico evidenzia un utile di esercizio pari ad **Euro 1.465.442**.

Si richiama a tale proposito l'art. 30 del D. Lgs. n. 118/2011 che prevede: "L'eventuale risultato positivo di esercizio degli enti di cui alle lettere b), punto i), c) e d) del comma 2 dell'articolo 19 è portato a ripiano delle eventuali perdite di esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero, limitatamente agli enti di cui alle lettere b) punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 2, comma 80, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, eventuali risparmi nella gestione del Servizio sanitario nazionale effettuati dalle regioni rimangono nella disponibilità delle regioni stesse per finalità sanitarie."

*Servizio Programmazione economico-finanziaria,
controllo di gestione e reporting delle Aziende Sanitarie regionali, GSA*

Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata

Dott.ssa Sabrina Socci



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 2.A:

MODELLO MINISTERIALE "LA" ANNI 2022-2021

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100	CONSUNTIVO ANNO			2022

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Soppravvenienze inasistite	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA															
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali														
	9.377.183,17	130.459,83	476.919,65	2.381.776,16	3.339.293,98	7.725.081,85	84.402,41	967.858,69	740.067,21	403.345,21	519.415,43	1.125.164,38	1.941,74	27.272.909,71	
<i>1A110</i>	<i>Vaccinazioni</i>														
	8.756.464,14	36.713,66	140.090,98	394.672,73	1.309.521,13	3.208.805,22	18.234,83	409.203,42	282.840,57	197.012,31	11.440,23	524.661,62	684,23	15.290.345,07	
<i>1A120</i>	<i>Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie</i>														
	620.719,03	93.746,17	336.828,67	1.987.103,43	2.029.772,85	4.516.276,63	66.167,58	558.655,27	457.226,64	206.332,90	507.975,20	600.502,76	1.257,51	11.982.564,64	
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati														
	7.872,69	91.551,58	42.626,73	14.505.689,93	1.642.280,60	3.072.969,85	77.283,94	414.469,63	246.148,82	120.323,54	10.455,26	530.742,35	532,57	20.762.947,49	
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro														
	8.603,62	19.410,36	107.873,64	273.818,63	1.384.107,70	4.335.076,30	121.461,43	203.809,40	264.722,09	160.254,25	81.981,12	579.060,10	719,63	7.540.898,27	
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria														
	103.797,95	62.880,31	1.558.016,17	670.933,85	2.023.347,22	6.992.232,69	29.500,95	1.102.638,17	345.683,33	255.569,77	22.551,34	675.955,72	1.144,38	13.844.251,85	
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori														
	7.876,36	31.974,02	97.063,56	227.057,45	1.760.692,80	7.638.084,53	30.644,07	261.575,24	336.194,74	238.270,85	22.796,46	667.641,53	1.276,86	11.321.148,47	
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale														
	514.388,08	52.989,23	733.318,35	1.162.914,57	3.013.957,48	7.400.801,11	33.511,93	493.421,25	473.542,74	471.294,80	65.605,24	2.040.427,52	1.309,62	16.457.186,92	
<i>1F110</i>	<i>Screening oncologici</i>														
	470.969,34	29.334,70	592.656,99	896.636,11	1.882.308,42	4.459.560,90	16.039,82	294.142,45	217.879,79	337.052,48	55.272,18	1.219.587,17	695,79	10.472.136,13	
<i>1F111</i>	<i>Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo</i>														
	19.813,97	5.328,51	3.755,21	114.456,36	473.239,84	1.616.636,00	2.585,55	26.847,51	31.412,71	27.359,45	33.338,79	371.976,90	75,96	2.021.826,76	
<i>1F112</i>	<i>Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale</i>														
	342.223,05	15.653,51	572.262,83	484.318,64	948.770,97	2.511.374,47	9.584,74	228.606,22	91.991,33	207.379,94	13.680,15	466.413,10	400,95	5.892.659,90	
<i>1F113</i>	<i>Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero</i>														
	108.932,31	8.352,68	16.638,95	297.861,11	460.297,61	1.036.550,43	3.869,53	38.688,72	94.475,75	102.313,09	8.253,25	381.197,17	218,88	2.557.649,48	
<i>1F120</i>	<i>Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</i>														
	43.418,75	23.654,53	140.661,36	266.278,46	1.131.649,06	2.941.240,21	17.472,11	199.278,80	255.662,95	134.242,32	10.333,06	820.840,35	613,83	5.985.345,79	
<i>1F121</i>	<i>Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero</i>														
	42.859,43	22.830,49	118.197,14	215.264,72	941.615,96	2.864.317,02	16.984,71	183.228,62	243.882,44	130.493,38	9.496,05	472.101,45	587,20	5.261.858,61	
<i>1F122</i>	<i>Altre attività svolte in ambito ospedaliero</i>														
	559,31	824,04	22.464,22	51.013,74	190.033,10	76.923,19	487,40	16.050,18	11.780,51	3.748,94	837,01	348.738,90	26,63	723.487,17	
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche														
	46.471,74	22.210,22	304.506,33	132.512,78	731.139,86	1.558.347,70	7.894,53	261.406,46	605.519,32	77.564,01	6.900,86	602.976,26	328,89	4.357.778,95	
1H100	Contributo Legge 210/92														
	96,62	979,34	1.592,40	1.915.380,82	11.887,56	37.662,00	157,92	9.065,79	43.950,44	2.129,57	200,13	1.286,11	-	2.035.908,71	
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
	10.066.290,23	412.454,89	3.321.916,83	21.270.084,19	13.906.707,20	38.760.256,03	384.857,18	3.714.244,63	3.055.828,69	1.728.752,00	729.905,84	6.234.773,97	7.253,69	103.593.325,37	
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2A100	Assistenza sanitaria di base														
	252.189,97	49.282,13	90.343.340,27	1.683.605,40	6.638.092,09	4.094.477,29	28.585,24	1.382.034,30	671.173,12	249.230,54	33.090,51	10.497.910,36	1.598,10	115.924.609,32	
<i>2A110</i>	<i>Medicina generale</i>														
	684,92	5.698,21	76.204.846,94	753.393,92	2.315.738,39	274.540,33	2.663,82	93.454,65	214.507,86	21.062,82	8.669,93	4.751.513,24	155,59	84.646.930,62	
<i>2A111</i>	<i>Medicina generale - Attività in convenzione</i>														
	437,03	4.565,56	72.603.442,02	154.776,44	556.762,94	106.327,65	1.669,58	71.152,15	191.324,83	13.738,59	2.221,46	817.269,25	90,01	74.523.777,51	
<i>2A112</i>	<i>Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari</i>														
	67,56	273,45	1.592.082,92	119.277,76	353.497,90	45.522,33	271,05	6.776,19	5.947,22	1.982,58	1.334,91	787.269,47	21,78	2.914.325,12	
<i>2A113</i>	<i>Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali</i>														
	32,29	174,11	119,24	118.735,89	346.317,39	20.994,76	128,98	3.164,44	1.245,92	785.987,07	950,47	1.245,92	6,92	1.281.420,80	
<i>2A114</i>	<i>Medicina generale - Programmi vaccinali</i>														
	89,41	335,61	1.963.200,27	121.591,46	360.215,68	61.675,87	358,19	8.919,02	6.340,34	2.614,35	1.389,46	788.507,98	23,97	3.315.261,60	
<i>2A115</i>	<i>Medicina generale - Attività presso UCCP</i>														
	13,94	108,26	8.566,66	118.443,22	350.571,32	7.317,41	56,39	1.397,79	3.474,17	453,19	1.200,53	785.398,92	3,10	1.277.004,90	
<i>2A116</i>	<i>Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità</i>														
	44,70	241,22	37.435,83	120.569,15	348.373,16	32.702,31	179,63	2.045,06	3.857,98	1.323,64	1.277,65	787.080,55	9,81	1.335.140,69	
<i>2A120</i>	<i>Pediatria di libera scelta</i>														
	409,28	3.172,53	14.094.209,60	563.579,01	1.873.306,97	164.582,08	1.639,88	47.750,43	142.857,33	12.091,13	8.865,11	3.959.454,28	91,32	20.870.008,95	
<i>2A121</i>	<i>Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione</i>														
	276,79	2.534,30	14.046.830,52	132.858,58	478.625,52	74.169,24	1.109,13	37.430,86	129.477,02	8.163,42	1.859,51	806.309,09	60,44	15.719.704,42	
<i>2A122</i>	<i>Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari</i>														
	29,01	134,73	8.865,29	106.712,99	345.673,84	18.491,00	116,14	3.076,13	3.413,09	848,97	1.237,91	785.814,31	6,24	1.274.419,65	
<i>2A123</i>	<i>Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali</i>														
	55,08	218,87	32.253,17	108.384,68	350.802,71	38.641,42	220,27	4.608,75	4.070,38	1.614,95	1.303,11	1.329.207,13	14,04	1.329.207,13	
<i>2A124</i>	<i>Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP</i>														
	-	-	-	104.671,59	339.320,64	-	-	-	-	-	1.165,23	784.123,80	-	1.229.281,26	
<i>2A125</i>	<i>Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità</i>														
	48,41	284,63	6.260,62	110.951,17	358.884,26	33.280,42	194,34	2.634,69	5.896,84	1.463,79	1.299,34	796.187,37	10,60	1.317.396,49	
<i>2A130</i>	<i>Altra assistenza sanitaria di base</i>														
	251.095,76	40.411,39	44.283,73	366.632,47	2.449.046,73	3.655.354,88	24.281,54	1.240.829,22	313.807,93	216.076,59	17.555,47	1.786.942,84	1.351,19	10.407.669,75	
<i>2A131</i>	<i>Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP</i>														
	128.259,63	22.627,14	23.290,70	185.543,39	1.011.169,42	2.080.946,05	12.647,76	417.345,43	217.826,44	120.237,46	9.095,13	905.903,43	717,44	5.135.609,43	
<i>2A132</i>	<i>Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità</i>														
	122.836,13	17.784,25	20.993,03	181.089,08	1.437.877,31	1.574.408,83	11.633,78	823.483,79	95.981,49	95.839,13	8.460,34	881.039,41	633,75	5.272.060,33	
2B100	Continuità assistenziale														
	15.621,33	8.170,96	16.432.653,48	124.105,49	933.498,42	74.710,61	873,53	40.412,94	73.964,42	7.349,77	1.764,55	1.352.257,66	47,57	19.065.430,74	
2C100	Assistenza ai turisti														
	-	-	-	105.105,78	343.090,92	-	-	-	-	-	1.177,73	792.646,92	-	1.242.021,35	
2D100	Emergenza sanitaria territoriale														
	329.151,67	48.371,45	8.694.830,87	728.428,79	2.722.128,61	10.059.577,44	40.111,68	4.045.663,14	504.873,70	693.487,47	39.586,79	1.467.089,51	1.246,35	29.374.547,47	
2E100	Assistenza farmaceutica														
	158.623.369,82	58.052,84	125.772.885,16	1.002.177,72	7.104.779,16	2.609.646,72	9.677,91	581.289,78	1.222.615,33	153.850,86	51.953,36	3.377.386,38	180,24	300.567.865,28	
<i>2E110</i>	<i>Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione</i>														
	57.627,59	18.478,97	97.842.807,26	403.430,61	2.078.161,87	913.711,30	3.035,19	221.823,81	503.144,55	58.451,40	34.285,48	897.707,59	17,93	103.032.683,54	
<i>2E120</i>	<i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</i>														
	158.539.936,02	39.372,10	27.930.022,59	492.755,17	4.675.533,66	1.687.531,29	6.578,69	355.140,97	715.395,78	94.832,38	16.429,26	1.686.181,64	159,27	196.239.868,82	
<i>2E121</i>	<i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta</i>														
	100.102.927,09	32.517,58	27.927.491,02	286.988,58	3.451.472,06	1.202.013,72	4.885,31	237.030,66	459.595,64	69.004,45	10.378,86	861.178,94	142,97	134.645.626,88	
<i>2E122</i>	<i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto</i>														
	58.437.008,93	6.854,52	2.531,57	205.766,59	1.224.061,60	485.517,57	1.693,38	118.110,31	255.800,14	25.827,93	6.050,39	825.002,70	16,30	61.594.241,93	
<i>2E130</i>															

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100	CONSUNTIVO ANNO		2022	

Macrocoici economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Supervisioni Inossistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svantaggi, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	60.116.885,13	937.395,89	10.861.887,99	21.388.164,01	39.307.858,87	98.958.467,47	337.050,47	9.310.775,81	4.312.987,27	7.226.868,12	547.001,38	8.030.639,71	12.648,71	261.348.630,83
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	15.148.711,57	186.574,09	3.313.807,71	4.103.842,65	10.755.958,06	21.398.660,80	64.392,42	2.783.222,67	852.341,03	949.381,04	160.728,61	1.718.026,27	1.388,33	61.437.035,25
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	4.593.120,45	273.075,42	1.939.873,89	8.324.074,18	8.500.986,66	27.613.052,10	80.511,81	2.048.213,78	992.402,54	2.812.814,52	144.151,33	1.829.434,08	3.633,61	59.155.344,37
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	17.659.512,57	477.746,38	5.608.206,39	8.750.035,62	19.364.732,31	49.946.754,57	192.146,24	4.479.339,36	2.468.243,70	3.451.086,79	239.765,98	2.897.885,52	7.626,77	115.543.082,20
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	22.715.540,53	-	-	105.105,78	343.090,92	-	-	-	-	13.585,77	1.177,73	792.646,92	-	23.971.147,66
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	-	-	105.105,78	343.090,92	-	-	-	-	-	1.177,73	792.646,92	-	1.242.021,35
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	1.705.467,75	236.341,96	20.052.564,58	1.903.939,53	6.478.766,37	15.617.684,81	63.612,06	1.738.658,55	971.752,91	989.491,72	70.171,03	5.052.664,47	2.787,20	54.883.902,93
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	654.753,61	58.548,93	4.646.740,78	248.896,47	1.356.694,93	2.998.233,51	11.771,80	349.938,42	213.556,34	169.150,64	11.912,11	971.312,34	531,42	11.692.041,30
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	153.808,70	57.185,51	4.945.549,22	501.759,54	1.408.271,97	3.157.681,43	14.778,92	398.948,98	305.535,87	255.196,16	12.178,71	1.051.423,30	697,82	12.263.016,13
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	896.172,11	120.097,16	10.456.841,15	938.001,51	3.003.098,62	9.432.269,66	36.822,61	981.470,97	438.962,75	562.632,98	43.575,42	1.440.956,45	1.545,21	28.352.446,60
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	721,62	456,30	2.035,20	108.705,27	360.138,19	23.863,23	190,57	6.526,50	10.725,76	2.160,18	1.297,01	795.396,58	10,41	1.312.226,82
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	11,71	54,06	1.398,23	106.576,73	350.562,66	5.636,98	48,16	1.773,68	2.972,19	351,76	1.207,78	793.575,80	2,34	1.264.172,08
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	49.377,51	8.628,66	1.156.561,99	151.546,63	619.219,73	572.890,36	3.694,01	113.787,05	107.793,08	30.408,12	3.490,12	833.513,33	212,42	3.651.123,00
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	4.378.385,30	292.353,24	22.616.980,90	3.178.102,07	16.575.672,77	47.246.575,03	182.152,99	4.674.667,20	2.402.298,85	1.796.829,03	156.273,03	8.018.213,33	7.439,52	111.525.943,26
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	1.567.704,35	105.916,26	7.321.072,63	956.412,27	6.091.969,84	14.201.975,44	59.518,21	1.605.677,06	900.444,46	623.387,71	51.457,37	2.342.653,38	2.514,68	35.830.703,66
2H111	Cure domiciliari	1.448.181,51	90.807,34	7.270.069,65	738.388,80	5.234.037,61	12.427.549,65	47.358,07	1.444.534,09	785.522,84	542.139,74	44.387,88	1.456.002,69	2.029,94	31.531.009,81
2H112	Cure palliative domiciliari	119.522,84	15.108,92	51.002,98	218.023,47	857.932,23	1.774.425,79	12.160,14	161.142,97	114.921,62	81.247,97	7.069,49	868.650,69	484,74	4.299.693,85
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglie (consulenti)	53.989,99	18.633,07	147.595,02	255.172,72	1.171.855,73	2.894.134,34	9.751,99	213.767,00	122.431,73	149.784,63	9.825,09	935.813,85	353,55	5.983.108,71
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	113.508,28	35.285,73	558.958,73	351.879,32	1.990.869,34	6.355.071,74	27.928,83	400.958,46	319.833,51	223.350,94	20.649,01	1.093.349,22	1.357,26	11.493.000,36
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.141.085,16	51.007,37	3.601.269,65	801.052,34	3.195.898,17	11.869.861,29	42.435,44	844.690,86	480.042,85	380.081,96	35.594,69	1.342.903,00	1.673,17	24.787.595,95
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	211.562,29	38.716,06	9.790.193,66	340.036,47	2.587.492,97	6.140.259,95	22.098,66	622.534,42	282.233,15	225.741,64	19.847,30	1.069.550,74	847,96	21.351.115,27
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	290.535,24	42.794,75	1.197.891,21	473.548,95	1.537.586,72	5.785.272,27	20.419,86	987.039,40	297.313,15	194.482,15	18.899,57	1.233.943,14	692,90	12.080.419,30
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	153.625,00	65.359,69	20.606.727,03	788.711,62	3.992.910,02	2.806.311,93	13.527,17	476.300,96	334.543,67	150.481,18	21.448,64	4.170.189,71	632,26	33.580.768,88
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	100.576,44	18.352,91	4.937.959,04	180.196,59	1.336.754,02	1.304.528,73	6.167,44	193.269,68	74.955,68	63.337,27	6.038,89	865.756,25	297,01	9.088.189,95
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	9.427,59	34.757,85	7.492.762,09	184.267,61	949.183,79	343.872,20	2.235,49	90.986,14	78.361,39	36.241,64	5.124,64	827.377,61	119,26	10.054.717,31
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	6.764,20	1.412,00	193.758,22	113.992,12	393.233,75	75.924,94	621,33	26.991,02	31.007,26	4.525,14	1.566,62	803.277,11	33,79	1.653.107,50
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	32.974,24	6.424,91	6.018.469,52	181.696,90	668.069,53	452.268,38	2.068,78	64.416,63	90.240,75	23.477,52	5.511,64	825.123,57	90,24	8.370.832,61
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	3.882,53	4.412,02	1.963.778,17	128.558,39	645.668,93	629.717,68	2.434,13	100.637,49	59.978,59	22.899,61	3.206,85	848.655,17	91,96	4.413.921,51
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	2.035.145,95	152.072,04	75.107.159,83	1.653.561,59	12.524.247,91	11.482.144,67	67.582,23	2.360.123,09	811.726,99	603.560,35	104.507,21	5.500.704,84	2.157,03	112.404.693,72
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	549.079,94	15.265,97	22.737.710,61	280.322,77	1.857.951,91	2.765.297,30	11.536,02	342.318,15	147.338,36	122.220,94	11.874,39	946.336,23	506,66	29.787.759,25
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	4.319,39	9.113,72	13.906.421,29	152.421,88	593.579,05	546.260,80	3.236,43	75.596,26	73.761,88	26.430,59	4.104,81	834.329,92	178,35	16.229.754,37
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	312.851,58	30.052,23	4.900.718,94	197.619,81	1.300.138,29	493.007,05	1.819,43	47.156,52	57.781,10	32.595,82	2.698,56	877.470,31	66,93	8.253.976,57
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	681.964,32	79.856,58	32.639.050,41	606.408,34	5.098.093,42	5.696.133,83	25.085,48	1.229.067,42	404.097,09	313.688,95	66.330,49	1.146.785,51	1.068,31	48.047.630,15
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	486.383,91	16.630,56	84.918,07	239.888,25	3.271.604,66	1.874.385,59	25.108,41	639.643,57	90.447,29	102.707,84	8.319,04	891.402,45	293,19	7.731.732,83
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	546,81	1.152,98	838.340,52	116.900,53	402.880,58	107.060,10	796,46	26.341,17	38.301,27	5.916,21	11.799,91	804.380,42	43,59	2.353.840,55
2K100	Assistenza termale	7,02	58,70	455.201,26	109.159,48	419.998,90	4.974,86	29,29	811,52	497,68	222,64	1.196,03	803.103,09	1,50	1.795.261,96
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	374.263,86	24.340,41	1.522.704,13	646.479,45	756.298,92	3.369.241,73	9.663,86	209.651,67	183.271,47	123.167,58	10.328,44	1.098.742,58	262,98	8.328.417,08
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	242.561.904,69	1.913.601,82	419.699.805,60	35.284.557,19	101.827.033,07	199.864.584,43	772.672,14	25.444.789,90	12.755.515,91	12.187.380,54	1.062.770,98	54.424.157,16	29.950,80	1.107.828.724,23
ASSISTENZA OSPEDALIERA															
3A100	Attività di Pronto soccorso	5.931.698,02	436.437,97	1.822.340,81	5.915.667,33	15.830.182,37	44.095.065,47	144.968,76	5.983.374,21	1.726.626,81	2.651.169,85	207.466,31	8.948.495,15	5.525,52	93.699.018,58
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	3.470.677,31	313.735,79	1.207.790,87	4.086.228,34	12.504.467,54	35.486.999,14	118.464,88	5.469.232,63	1.046.190,05	1.667.183,37	150.377,11	6.177.060,13	4.560,67	71.702.967,83
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	2.437.987,45	263.169,83	639.724,82	2.141.758,54	9.640.223,04	29.863.995,23	103.495,46	4.673.619,92	847.278,39	1.327.522,00	127.715,88	3.513.581,53	3.971,24	55.584.043,32
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	1.032.689,86	50.565,96	568.066,05	1.944.469,80	2.864.244,50	5.623.003,91	14.969,42	795.612,71	198.911,66	339.661,37	22.661,24	2.663.478,60	589,43	16.118.924,51
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	2.461.020,71	122.702,18	614.549,94	1.829.438,99	3.325.714,83	8.608.066,33	26.503,88	514.141,58	680.436,76	983.986,48	57.089,20	2.771.435,02	964,85	21.996.050,75

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100	CONSUNTIVO ANNO		2022	

	Macrovoce economiche	Consumi di esercizio			Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze finanziarie	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	142.640.528,66	3.183.727,78	98.569.456,48	37.469.316,83	107.946.058,51	309.370.132,96	950.718,77	40.495.148,52	13.256.931,84	21.842.694,93	1.507.931,88	22.549.733,40	32.412,61	799.814.793,17	
	<i>3B110 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital</i>	11.867.481,77	236.426,93	1.973.679,63	1.235.896,96	4.509.939,32	12.450.751,30	6.155,87	2.963.504,40	380.156,61	1.758.031,06	38.193,67	2.697.520,09	1.472,23	40.119.209,84	
	<i>3B120 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery</i>	5.970.200,15	204.695,97	5.683.709,33	2.411.235,78	9.584.588,71	20.914.274,68	43.196,38	2.053.323,63	451.694,21	2.357.414,82	94.247,50	3.037.845,41	4.122,13	52.810.548,70	
	<i>3B130 Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria</i>	107.819.845,13	2.742.604,46	88.852.076,62	32.756.841,30	91.687.385,19	276.004.994,28	901.365,84	35.478.293,52	12.425.077,48	17.724.403,54	1.368.068,69	11.819.835,53	26.818,21	679.607.609,78	
	<i>3B140 Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa</i>	16.983.001,49	-	1.523.019,33	532.670,04	1.082.055,60	-	-	-	-	2.840,73	3.710,67	2.497.263,87	-	22.624.561,73	
	<i>3B150 Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa</i>	0,13	0,42	536.971,56	532.672,75	1.082.089,69	112,70	0,68	26,97	3,54	4,78	3.711,35	2.497.268,50	0,04	4.652.863,11	
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	174.070,46	7.438,19	743.425,25	630.711,55	1.571.672,17	1.210.699,53	6.532,29	123.487,41	67.808,08	53.519,66	10.406,18	2.544.892,24	822,08	7.145.485,10	
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	936.899,05	70.982,13	7.298.554,46	1.058.097,40	8.765.742,82	14.057.701,15	43.481,06	3.822.798,82	1.121.563,94	747.306,84	55.224,33	3.180.081,91	1.082,98	41.159.516,89	
3E100	Trasporto sanitario assistito	14.208,94	492,24	980.934,74	534.472,53	1.104.732,52	88.085,00	439,41	3.874,03	2.307,40	3.308,51	4.167,65	2.501.527,07	23,91	5.238.573,95	
3F100	Attività trasfusionale	2.901.060,59	58.407,83	541.284,70	1.241.964,37	1.973.939,21	4.792.871,46	9.274,14	137.250,62	323.318,11	165.008,21	14.110,79	2.608.218,72	321,84	14.767.030,59	
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	-	-	536.971,35	532.670,04	1.082.055,60	-	-	-	-	-	3.697,95	2.497.263,87	-	4.652.658,81	
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	-	-	536.971,75	532.670,04	1.082.055,60	-	-	-	-	-	3.697,95	2.497.263,87	-	4.652.659,21	
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	152.598.465,71	3.757.486,14	111.029.939,54	47.915.570,09	139.356.438,80	373.614.555,57	1.155.414,43	50.565.933,61	16.498.556,18	25.463.008,00	1.806.703,04	47.327.476,23	40.188,94	971.129.736,29	
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	412.130,75	1.082.051,12	-	-	-	-	-	4.155,25	2.497.261,77	-	3.995.598,89	
49999	TOTALE GENERALE	405.226.660,64	6.083.542,85	534.051.661,97	104.882.342,22	256.172.230,19	612.239.396,03	2.312.943,75	79.724.968,14	32.309.900,78	39.379.140,54	3.603.535,11	110.483.669,13	77.393,43	2.186.547.384,78	

ALLEGATO 1 AL MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA

STRUTTURA RILEVATA			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE									
REGIONE	CODICE ENTE		CONSUNTIVO 999 ANNO									
UMBRIA		100	2022									
Macrocodici economiche	totale costi modello LA	Mobilità attiva extra-regionale AA0460+AA0470+AA0490+A A0500+AA0510+AA0520+AA 0530+AA0550+AA0600+AA05 61+AA0620+AA0630+AA0640 +AA0650+EA0080+EA0180	Mobilità passiva extra-regionale BA0090, A0730+BA0780+ BA0830+BA0990+BA1060+B A1120+BA1150+EA0360+EA0 490	Mobilità attiva internazionale AA0600	Mobilità passiva internazionale BA1540	ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia AA0670	Costi per prestazioni extra Lea	Assistenze stranieri irregolari	Ricavi per attività di ricerca AA0190+AA0200+AA0210 +AA220+AA300+AA310			
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA												
1A100		Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	27.272.909,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1A110	Vaccinazioni	15.290.345,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	11.982.564,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1B100		Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	20.762.947,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1C100		Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	7.540.898,27	0,00	0,00	0,00	0,00	23.255,79	0,00	0,00	0,00	
1D100		Salute animale e igiene urbana veterinaria	13.844.251,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1E100		Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	11.321.148,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1F100		Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	16.457.481,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1F110	Screening oncologici	10.472.136,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1F111 Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	2.021.826,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1F112 Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	5.892.659,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1F113 Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	2.557.649,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	5.985.345,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1F121 Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	5.261.858,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1F122 Altre attività svolte in ambito ospedaliero	723.487,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1G100		Attività medico legali per finalità pubbliche	4.357.778,95	0,00	0,00	0,00	0,00	42.034,76	0,00	0,00	0,00	
1H100		Contributo Legge 210/92	2.035.908,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19999		TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	103.593.325,37	0,00	0,00	0,00	0,00	65.290,55	0,00	0,00	0,00	
ASSISTENZA DISTRETTUALE												
2A100		Assistenza sanitaria di base	115.924.609,32	525.131,83	595.099,73	0,00	0,00	0,00	0,00	9.885,60	0,00	
	2A110	Medicina generale	84.646.930,62	525.131,83	595.099,73	0,00	0,00	0,00	0,00	6.734,40	0,00	
		2A111 Medicina generale - Attività in convenzione	74.523.777,51	525.131,83	595.099,73	0,00	0,00	0,00	0,00	6.734,40	0,00	
		2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	2.914.325,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2A113 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	1.281.420,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2A114 Medicina generale - Programmi vaccinali	3.315.261,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2A115 Medicina generale - Attività presso UCCP	1.277.004,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2A116 Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità	1.335.140,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2A120	Pediatria di libera scelta	20.870.008,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.151,20	0,00	
		2A121 Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	15.719.704,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.151,20	0,00	
		2A122 Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.274.419,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2A123 Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	1.329.207,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2A124 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	1.229.281,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2A125 Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	1.317.396,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2A130	Altra assistenza sanitaria di base	10.407.669,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2A131 Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	5.135.609,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2A132 Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	5.272.060,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2B100		Continuità assistenziale	19.065.430,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2C100		Assistenza ai turisti	1.242.021,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2D100		Emergenza sanitaria territoriale	29.374.547,47	261.360,00	456.376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2E100		Assistenza farmaceutica	300.567.865,28	3.432.805,77	7.689.203,53	0,00	0,00	0,00	0,00	21.757,39	0,00	
	2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	103.032.683,54	1.303.612,39	1.353.666,83	0,00	0,00	0,00	0,00	21.757,39	0,00	
	2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	196.239.868,82	2.129.193,38	6.335.536,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2E121 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	134.645.626,88	2.129.193,38	6.335.536,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2E122 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	61.594.241,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	1.295.312,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2F100		Assistenza integrativa e protesica	54.135.508,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.575,33	0,00	0,00	
	2F110	Assistenza integrativa-Totale	37.934.860,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2F111 Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	10.768.833,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2F112 Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	10.285.822,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2F113 Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	16.880.204,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2F120	Assistenza protesica	16.200.647,75	0,00	0,00	0,00	0,00	145.575,33	0,00	0,00	0,00	
2G100		Assistenza specialistica ambulatoriale	319.883.656,76	11.527.779,45	11.595.780,87	0,00	0,00	11.234.697,59	0,00	267.664,32	46.720,86	

ALLEGATO 1 AL MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA

STRUTTURA RILEVATA			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE									
REGIONE	CODICE ENTE		CONSUNTIVO 999 ANNO									
UMBRIA		100	2022									
Macrocodici economiche			totale costi modello LA	Mobilità attiva extra-regionale AA0460+AA0470+AA0490+AA0500+AA0510+AA0520+AA0530+AA0550+AA0560+AA0561+AA0620+AA0630+AA0640+AA0650+EA0080+EA0180	Mobilità passiva extra-regionale BA0090, BA0480+BA0520+BA0560+BA0730+BA0780+BA0830+BA0990+BA1060+BA1120+BA1150+EA0360+EA0490	Mobilità attiva internazionale AA0600	Mobilità passiva internazionale BA1540	ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia AA0670	Costi per prestazioni extra-Lea	Assistenza stranieri irregolari	Ricavi per attività di ricerca AA0190+AA0200+AA0210+AA220+AA300+AA310	
2G110		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	261.348.630,83	11.369.724,80	2.996.823,01	0,00	0,00	9.432.835,12	0,00	257.031,92	46.720,86	
	2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	61.437.035,25	2.866.882,75	745.572,15	0,00	0,00	638.582,25	0,00	115.265,77	24.762,06	
	2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	59.155.344,37	2.479.697,47	773.477,07	0,00	0,00	875.415,55	0,00	45.039,77	9.344,17	
	2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	115.543.082,20	5.428.717,39	1.477.773,78	0,00	0,00	7.781.521,62	0,00	73.199,39	5.606,50	
	2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	23.971.147,66	594.427,19	0,00	0,00	0,00	137.315,71	0,00	23.526,99	7.008,13	
	2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	1.242.021,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2G120		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	54.883.902,93	158.054,65	8.598.957,87	0,00	0,00	1.801.862,47	0,00	10.632,40	0,00	
	2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	11.692.041,30	40.825,23	2.132.818,42	0,00	0,00	311.540,30	0,00	0,00	0,00	
	2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	12.263.016,13	47.293,69	2.669.714,94	0,00	0,00	208.184,39	0,00	0,00	0,00	
	2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	28.352.446,60	69.935,73	3.796.424,50	0,00	0,00	1.282.137,78	0,00	10.632,40	0,00	
	2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	1.312.226,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	1.264.172,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	3.651.123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2H100		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	111.525.943,26	0,00	0,00	0,00	0,00	424.184,61	0,00	0,00	0,00	
2H110		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	35.830.703,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2H111	Cure domiciliari	31.531.009,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2H112	Cure palliative domiciliari	4.299.693,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	5.983.108,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	11.493.000,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	24.787.595,95	0,00	0,00	0,00	0,00	424.184,61	0,00	0,00	0,00	
	2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	21.351.115,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	12.080.419,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2I100		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	33.580.768,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	9.088.189,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	10.054.717,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.653.107,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	8.370.832,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	4.413.921,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2J100		Assistenza sociosanitaria residenziale	112.404.693,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	29.787.759,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	16.229.754,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	8.253.976,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	48.047.630,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	7.731.732,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	2.353.840,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2K100		Assistenza termale	1.795.261,96	3.942,42	428.903,73	0,00	0,00	0,00	6.614,85	0,00	0,00	
2L100		Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	8.328.417,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29999		TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.107.828.724,23	15.751.019,47	20.765.363,86	0,00	0,00	11.658.882,20	152.190,18	299.307,31	46.720,86	
ASSISTENZA OSPEDALIERA												
3A100		Attività di Pronto soccorso	93.699.018,58	979.099,84	657.725,45	0,00	0,00	187.782,16	0,00	32.173,65	9.583,77	
	3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	71.702.967,83	781.763,39	586.019,43	0,00	0,00	146.470,08	0,00	25.095,45	7.475,34	
	3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	55.584.043,32	536.813,44	409.515,71	0,00	0,00	99.599,66	0,00	17.064,91	5.083,23	
	3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	16.118.924,51	244.949,95	176.503,72	0,00	0,00	46.870,42	0,00	8.030,54	2.392,11	
	3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	21.996.050,75	197.336,45	71.706,02	0,00	0,00	41.312,08	0,00	7.078,20	2.108,43	

ALLEGATO 1 AL MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA

STRUTTURA RILEVATA			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE								
REGIONE	CODICE ENTE		CONSUNTIVO 999 ANNO								
UMBRIA		100	2022								
	Macrocodi economiche	totale costi modello LA	Mobilità attiva extra-regionale AA0460+AA0470+AA0490+AA0500+AA0510+AA0520+AA0530+AA0550+AA0560+AA0561+AA0620+AA0630+AA0640+AA0650+EA0080+EA0180	Mobilità passiva extra-regionale EA0090, BA0480+BA0520+BA0560+BA0730+BA0780+BA0830+BA0990+BA1060+BA1120+BA1550+EA0360+EA0490	Mobilità attiva internazionale AA0600	Mobilità passiva internazionale BA1540	ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia AA0670	Costi per prestazioni extra Lea	Assistenza stranieri irregolari	Ricavi per attività di ricerca AA0190+AA0200+AA0210+AA220+AA300+AA310	
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	799.814.793,17	43.005.615,24	59.890.543,94	0,00	0,00	3.876.407,85	0,00	1.053.256,65	849.237,16	
	<i>3B110 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital</i>	40.119.209,84	1.932.479,62	1.227.278,63	0,00	0,00	287.306,71	0,00	49.225,69	14.663,17	
	<i>3B120 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery</i>	52.810.548,70	3.025.397,94	2.350.096,06	0,00	0,00	224.152,28	0,00	41.749,27	11.656,07	
	<i>3B130 Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria</i>	679.607.609,78	37.047.089,12	56.028.363,73	0,00	0,00	3.158.141,08	0,00	863.202,53	812.579,25	
	<i>3B140 Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa</i>	22.624.561,73	1.000.648,56	284.805,52	0,00	0,00	206.807,78	0,00	99.079,16	10.338,67	
	<i>3B150 Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa</i>	4.652.863,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	7.145.485,10	45.137,80	63.528,26	2.934.184,21	1.540.756,90	0,00	0,00	4.158,00	0,00	
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	41.159.516,89	4.306.801,29	2.706.360,58	0,00	0,00	0,00	0,00	29.887,92	0,00	
3E100	Trasporto sanitario assistito	5.238.573,95	161.095,78	307.347,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3F100	Attività trasfusionale	14.767.030,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	4.652.658,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	4.652.659,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	971.129.736,29	48.497.749,95	63.625.505,25	2.934.184,21	1.540.756,90	4.064.190,01	0,00	1.119.476,22	858.820,93	
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	3.995.598,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.213.521,02	
49999	TOTALE GENERALE	2.186.547.384,78	64.248.769,42	84.390.869,11	2.934.184,21	1.540.756,90	15.788.362,76	152.190,18	1.418.783,53	3.119.062,81	

Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza (non incluse nel DPCM 12 gennaio 2017)

19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	costi totali	29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	costi totali	39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	costi totali
					152.190,18			

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100	CONSUNTIVO ANNO				2021

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					

PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA

1A100		Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	10.368.796,55	200.057,33	1.462.642,82	719.168,05	4.814.659,24	12.573.094,04	208.186,68	1.518.374,94	1.328.146,07	672.818,12	8.691,90	1.001.086,27	5.244,95	34.880.966,95
	<i>1A110</i>	<i>Vaccinazioni</i>	9.833.395,08	119.239,23	260.972,22	346.519,21	1.968.213,13	3.596.932,87	32.354,82	541.011,43	383.028,15	238.593,24	4.923,12	345.291,54	1.255,18	17.671.729,22
	<i>1A120</i>	<i>Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie</i>	535.401,47	80.818,10	1.201.670,60	372.648,84	2.846.446,11	8.976.161,17	175.831,86	977.363,51	945.117,92	434.224,88	3.768,77	655.794,73	3.989,77	17.209.237,73
1B100		Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	3.637,07	16.424,08	48.984,69	14.595.718,64	1.120.762,03	2.730.401,56	60.870,12	342.149,15	161.295,21	85.364,02	1.996,29	259.333,59	458,54	19.427.394,97
1C100		Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	3.699,02	15.427,85	55.328,76	235.649,27	891.417,91	3.806.802,43	126.727,49	140.098,90	194.867,81	139.857,68	2.661,79	334.131,17	502,06	5.947.172,14
1D100		Salute animale e igiene urbana veterinaria	90.064,74	73.410,44	1.577.983,01	572.737,10	1.958.647,91	8.489.242,68	43.612,27	1.402.392,15	346.627,25	302.123,32	4.768,68	547.755,86	1.888,01	15.411.253,42
1E100		Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	7.269,71	26.758,37	83.529,64	238.599,95	1.551.707,41	8.139.338,38	40.017,28	273.993,74	303.528,15	242.870,31	3.833,35	473.413,11	1.800,72	11.386.660,12
1F100		Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	714.687,38	44.810,38	881.637,23	1.071.106,43	2.192.227,89	7.283.309,06	31.212,17	508.261,61	482.608,33	457.156,71	40.649,64	882.991,70	2.936,40	14.593.594,93
	<i>1F110</i>	<i>Screening oncologici</i>	669.981,38	28.154,87	694.490,91	826.253,63	1.417.670,96	4.971.272,85	19.859,83	323.266,36	232.409,31	332.684,73	38.948,23	542.930,66	2.257,50	10.100.181,21
	1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	35.100,16	4.115,03	1.249,55	166.932,43	263.298,52	851.235,91	2.779,55	24.774,33	28.699,36	24.100,59	33.807,30	135.106,73	115,53	1.571.314,99
	1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consuntoriale/ambulatoriale territoriale	507.582,27	16.863,29	689.486,23	406.719,80	812.052,83	3.090.183,96	12.763,54	264.656,52	108.320,99	235.207,56	3.110,65	259.395,53	1.911,16	6.408.254,33
	1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	127.298,95	7.176,55	3.755,13	252.601,39	342.319,61	1.029.852,98	4.316,74	33.835,51	95.388,96	73.376,58	2.030,28	148.428,40	230,81	2.120.611,89
	<i>1F120</i>	<i>Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</i>	44.706,00	16.655,51	187.146,32	244.852,80	774.556,93	2.312.036,21	11.352,34	184.995,25	250.199,02	124.471,98	1.701,41	340.061,04	678,90	4.493.413,72
	1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	44.317,59	16.267,92	150.317,89	152.572,97	654.705,90	2.268.525,79	10.971,80	171.363,71	236.221,65	121.781,77	1.372,87	228.521,38	651,18	4.057.592,42
	1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	388,41	387,59	36.828,43	92.279,84	119.851,03	43.510,42	380,54	13.631,54	13.977,37	2.690,21	328,54	111.539,66	27,72	435.821,30
1G100		Attività medico legali per finalità pubbliche	92.852,07	23.360,03	283.591,45	147.311,02	619.863,45	1.595.623,86	9.594,42	305.649,57	701.301,37	87.365,49	1.639,31	493.855,77	492,92	4.362.500,73
1H100		Contributo Legge 210/92	95,87	1.250,55	-	1.921.775,42	15.106,35	52.098,29	252,24	13.915,30	51.578,78	3.553,49	96,33	13.335,06	-	2.073.057,68
19999		TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	11.281.102,41	401.499,03	4.393.697,60	19.502.065,86	13.164.392,19	44.669.910,30	520.472,67	4.504.835,36	3.569.952,97	1.991.109,14	64.337,28	4.005.902,53	13.323,60	108.082.600,94

ASSISTENZA DISTRETTUALE

2A100		Assistenza sanitaria di base	332.783,62	40.603,67	91.070.034,32	2.871.798,91	4.463.454,02	3.553.120,98	28.792,28	1.214.237,65	630.113,54	221.944,29	9.737,80	3.399.892,01	2.084,31	107.838.597,40
	<i>2A110</i>	<i>Medicina generale</i>	258,24	4.855,37	77.261.725,43	1.342.085,59	1.487.306,37	290.611,56	2.970,76	78.539,23	220.407,82	20.474,63	4.315,24	1.475.938,59	208,94	82.189.697,77
	2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	163,48	3.505,58	72.324.556,92	234.587,98	336.111,96	137.951,54	1.891,49	57.499,83	192.644,35	12.877,20	773,21	270.541,67	130,48	73.573.235,69
	2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	17,96	334,47	1.648.467,71	221.207,84	229.346,72	28.455,60	204,53	4.001,85	5.735,91	1.885,18	708,20	240.424,60	14,78	2.380.805,35
	2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	15,58	230,52	139,57	221.010,00	228.256,01	25.896,09	178,12	3.550,19	3.772,84	1.164,19	707,72	240.209,01	12,89	725.142,73
	2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	31,91	327,65	3.246.414,08	222.595,73	237.236,76	49.510,99	362,20	7.745,09	10.387,74	2.322,43	711,05	243.511,69	26,39	4.021.183,71
	2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	-	-	-	220.212,41	220.887,84	-	-	-	-	-	704,50	238.225,56	-	680.030,31
	2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	29,30	457,15	42.147,16	222.471,64	235.467,08	48.797,34	334,42	5.742,27	7.866,98	2.225,63	710,55	243.026,06	24,40	809.299,98
	<i>2A120</i>	<i>Pediatria di libera scelta</i>	150,61	2.625,91	13.751.860,42	1.039.973,91	1.191.757,15	142.681,92	1.713,21	41.134,20	138.767,60	11.849,39	3.561,26	1.221.944,18	124,22	17.548.143,99
	2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	111,92	2.010,54	13.705.353,58	214.587,57	286.871,06	77.750,63	1.270,58	34.107,52	128.113,21	8.732,53	727,53	260.415,59	92,21	14.720.144,47
	2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	9,97	166,56	8.662,50	206.226,90	225.673,71	16.194,03	114,40	1.942,92	3.228,62	957,08	706,59	239.654,63	8,27	703.546,18
	2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	12,68	163,69	31.634,06	206.313,76	226.927,87	20.864,53	143,37	2.520,04	3.378,48	923,41	707,10	239.958,80	10,38	733.558,17
	2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	-	-	-	205.532,90	220.887,84	-	-	-	-	-	704,50	238.225,56	-	665.350,80
	2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	16,04	285,12	6.210,28	207.312,78	231.396,67	27.872,73	184,86	2.563,72	4.047,29	1.236,37	715,55	243.689,60	13,36	725.544,37
	<i>2A130</i>	<i>Altra assistenza sanitaria di base</i>	332.374,77	33.122,39	56.448,46	489.739,41	1.784.390,50	3.119.827,50	24.108,31	1.094.564,22	270.938,12	189.620,27	1.861,30	702.009,24	1.751,15	8.100.755,64
	2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	220.824,18	18.242,90	18.658,68	243.815,25	722.111,83	1.690.885,50	11.979,99	349.284,89	191.506,14	99.101,49	929,30	355.133,50	870,11	3.923.343,76
	2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	111.550,59	14.879,49	37.789,78	245.924,16	1.062.278,67	1.428.942,00	12.128,32	745.279,33	79.431,98	90.518,78	932,00	346.875,74	881,04	4.177.411,88
2B100		Continuità assistenziale	17.206,28	9.494,43	20.644.110,34	211.973,52	640.102,78	67.640,56	907,78	29.827,43	73.401,15	6.560,84	878,75	1.004.805,89	66,08	22.706.975,83
2C100		Assistenza ai turisti	-	-	-	205.789,24	223.342,20	-	-	-	-	-	712,20	240.814,84	-	670.658,48
2D100		Emergenza sanitaria territoriale	364.897,97	54.196,94	8.714.889,34	390.092,50	2.420.304,00	8.915.644,72	42.373,79	4.090.121,95	457.443,86	781.498,03	9.312,54	941.441,62	1.848,82	27.184.066,08
2E100		Assistenza farmaceutica	163.422.317,31	81.120,70	134.834.775,36	1.282.538,34	4.960.228,85	2.983.039,06	12.218,76	805.855,90	1.181.592,17	165.018,36	36.672,42	1.147.142,90	241,94	310.912.762,08
	<i>2E110</i>	<i>Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione</i>	153.092,18	38.416,12	99.176.264,46	425.817,43	1.815.920,92	1.084.655,12	4.035,79	316.902,71	485.003,02	54.841,17	19.707,25	307.040,12	20,93	103.881.717,22
	<i>2E120</i>	<i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</i>	163.258.777,92	42.564,93	35.658.469,24	650.268,10	2.913.308,69	1.885.624,09	8.104,27	486.366,53	693.880,83	109.567,07	16.215,54	598.476,96	216,22	206.321.840,40
	2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	95.300.586,91	34.903,34	31.582.783,66	359.864,74	1.853.205,13	1.306.352,60	5.851,19	320.201,50	446.944,63	81.039,18	9.915,16	319.966,04	190,07	131.621.804,15
	2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	67.958.191,01	7.661,59	4.075.685,58	290.403,37	1.060.103,56	579.271,49	2.253,08	166.165,03						

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2021

		Macrovocci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
			Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
	2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	22.768.177,71	492.845,12	6.622.613,20	4.805.072,95	14.979.032,93	48.399.833,28	183.489,42	4.067.005,23	1.791.034,50	3.369.770,22	108.093,80	2.224.553,25	17.034,28	109.828.555,89
	2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	20.960.514,12	-	-	205.789,24	223.342,20	-	-	-	-	6.717,06	712,20	240.814,84	-	21.637.889,67
	2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	-	-	205.789,24	223.342,20	-	-	-	-	-	712,20	240.814,84	-	670.658,48
	2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	2.592.516,14	228.785,10	19.419.714,78	1.676.828,30	5.473.593,53	13.748.194,41	69.006,03	1.566.194,89	920.278,32	938.610,64	33.490,21	2.234.226,97	4.183,27	48.905.622,60
	2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	1.459.376,14	55.506,97	4.376.144,52	291.090,60	1.062.996,74	2.015.009,72	9.719,40	331.673,53	177.545,64	142.863,33	5.585,79	386.721,96	555,93	10.314.790,27
	2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale	142.651,25	51.440,61	5.198.224,03	358.098,99	1.122.421,82	2.939.929,87	15.122,16	341.391,25	284.332,06	228.628,94	20.303,69	469.860,35	933,69	11.173.338,71
	2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	989.980,39	121.584,63	9.842.109,62	614.495,23	2.832.130,66	8.772.254,50	43.972,12	889.206,01	447.245,56	565.813,23	6.172,86	892.909,72	2.679,78	26.020.554,31
	2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa	503,19	192,99	2.044,82	206.914,97	229.780,65	13.460,39	130,84	2.540,32	8.566,75	912,75	714,57	242.902,22	9,45	708.673,91
	2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa	5,17	59,90	1.191,80	206.228,52	226.263,66	7.539,93	61,51	1.383,78	2.588,31	392,39	713,29	241.832,72	4,42	688.265,40
	2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti	71.143,88	11.825,89	1.208.122,48	232.136,32	447.668,46	703.329,36	5.086,83	118.868,96	126.946,24	36.321,55	804,40	298.195,95	393,60	3.260.843,92
2H100		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	5.738.037,37	313.266,43	21.058.017,05	2.763.523,70	13.858.902,66	44.393.191,37	192.343,68	5.085.933,63	2.271.421,51	1.660.686,24	51.174,32	4.226.305,68	10.241,41	101.623.045,06
	2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	3.075.462,97	116.353,00	6.452.992,87	855.539,91	5.014.933,93	11.323.968,43	56.895,37	1.700.857,90	741.578,79	524.625,91	19.014,90	1.182.289,20	3.227,85	31.067.741,03
	2H111	Cure domiciliari	2.890.559,07	101.201,43	6.403.674,07	579.868,24	4.394.343,12	9.795.697,49	45.704,16	1.566.359,10	654.840,25	450.254,65	18.119,66	849.493,41	2.550,14	27.752.664,79
	2H112	Cure palliative domiciliari	184.903,89	15.151,57	49.318,80	275.671,68	620.590,81	1.528.270,94	11.191,21	134.498,80	86.738,54	74.371,26	895,24	332.795,79	677,71	3.315.076,24
	2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	78.927,93	20.340,82	170.192,21	330.174,96	984.116,08	3.529.400,50	12.490,63	258.847,87	141.026,39	138.641,97	2.718,32	422.293,60	551,99	6.089.723,27
	2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	127.669,05	43.907,20	604.699,91	325.945,46	1.739.894,43	6.707.453,98	32.455,86	486.016,44	327.060,89	227.585,64	2.937,03	595.849,64	2.030,71	11.223.506,24
	2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.995.778,20	57.006,67	3.049.415,03	532.719,97	2.622.754,63	10.862.310,72	44.290,77	920.385,39	453.894,91	362.287,47	17.955,68	798.312,03	2.329,60	21.719.441,07
	2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	119.035,19	34.477,66	9.698.320,46	334.635,36	2.112.720,80	6.181.899,89	22.181,12	410.622,42	272.304,69	208.931,63	4.158,63	533.414,60	1.003,26	19.933.705,71
	2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	341.164,04	41.181,08	1.082.396,57	384.508,04	1.384.482,79	5.788.157,85	24.029,93	1.309.203,61	335.555,84	198.613,62	4.389,76	694.146,61	1.098,00	11.588.927,74
	2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	161.011,63	74.772,99	17.366.590,70	1.266.193,12	2.974.156,24	3.317.295,63	16.740,62	472.951,30	353.395,52	156.423,26	47.864,02	1.436.796,81	988,06	27.645.179,90
	2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	107.854,26	21.568,36	4.020.242,18	262.000,97	963.552,83	1.528.980,83	7.703,81	200.469,94	88.382,07	76.202,53	5.674,81	329.394,82	474,24	7.612.501,65
	2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	5.550,67	33.351,98	6.025.252,00	298.354,33	726.560,42	360.607,15	2.678,49	95.330,33	85.238,46	20.880,95	38.809,99	278.894,65	185,52	7.971.694,94
	2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	6.273,22	1.114,42	199.943,15	208.829,51	254.972,63	73.730,50	692,88	23.566,72	32.405,72	4.422,65	724,77	251.055,87	50,27	1.057.782,31
	2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	39.180,70	12.456,93	5.423.278,36	265.811,17	452.975,76	409.791,03	2.149,65	60.253,14	79.622,97	25.713,78	919,97	272.316,47	122,41	7.044.592,34
	2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	2.152,78	6.281,30	1.697.875,01	231.197,14	576.094,60	944.186,12	3.515,79	93.331,17	67.746,30	29.203,35	1.734,48	305.135,00	155,62	3.958.608,66
	2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	1.868.208,70	163.955,19	64.202.475,94	1.862.320,64	9.838.079,88	11.013.399,26	72.704,30	2.370.011,28	768.719,37	573.485,89	65.444,86	2.188.853,51	3.222,06	94.990.880,88
	2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	545.107,72	19.344,05	19.492.035,91	267.319,19	1.516.185,61	2.887.094,90	13.265,54	340.248,87	148.481,86	125.664,16	56.186,17	406.562,26	762,88	25.818.259,12
	2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	4.082,70	7.129,32	11.406.434,16	227.362,59	427.560,81	267.622,39	2.260,76	87.723,92	66.598,82	19.350,63	1.361,53	269.718,31	164,22	12.787.370,16
	2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	336.412,35	27.602,18	4.818.044,84	286.787,33	1.231.592,27	539.716,97	2.162,88	71.448,34	57.665,13	35.061,61	2.172,33	322.434,64	98,46	7.731.199,33
	2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	832.747,40	93.747,86	27.773.824,47	596.144,31	4.006.358,81	5.625.197,40	28.577,58	1.317.580,43	380.216,34	287.912,42	3.484,29	605.282,37	1.625,63	41.552.699,31
	2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	148.832,40	14.997,51	39.044,04	273.753,66	2.389.879,36	1.570.472,68	25.436,03	526.370,81	78.469,47	99.074,00	1.510,19	331.240,73	498,08	5.499.578,96
	2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.026,13	1.134,27	673.092,52	210.953,56	266.503,02	123.294,92	1.001,51	26.638,91	37.287,75	6.423,07	730,35	253.615,20	72,79	1.601.774,00
	2K100	Assistenza termale	1,87	38,37	783.859,85	216.162,73	273.365,55	3.288,43	22,85	539,08	421,31	155,14	712,57	244.857,61	1,71	1.523.427,07
	2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	395.043,75	31.039,80	1.240.051,04	325.957,10	680.802,86	3.286.779,38	11.322,36	242.636,46	176.312,93	116.449,07	19.120,38	526.539,08	464,31	7.052.518,52
	29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	245.981.965,85	2.153.487,98	426.270.659,09	25.905.684,59	79.575.686,68	197.327.010,69	821.099,37	25.339.470,16	12.355.505,83	12.348.727,91	555.349,70	24.491.221,16	58.142,62	1.053.184.011,63

ASSISTENZA OSPEDALIERA

	3A100	Attività di Pronto soccorso	7.342.282,54	357.305,03	179.690,51	5.303.953,13	13.228.822,92	40.945.363,12	155.297,19	5.405.979,60	1.869.275,68	2.450.941,69	56.790,68	4.007.917,68	11.018,50	81.314.638,27
	3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	5.010.018,04	285.430,94	123.948,29	3.380.110,25	10.611.140,10	33.402.209,82	128.606,95	4.833.112,54	1.149.153,34	1.636.033,72	34.918,37	2.940.520,61	8.880,77	63.544.083,74
		3A111 <i>Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero</i>	3.666.499,19	226.837,49	74.735,											

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2021

	Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
3E100	Trasporto sanitario assistito	13.606,64	396,47	510.895,43	1.135.532,58	724.537,33	84.267,10	486,63	4.173,04	2.109,21	3.332,79	2.252,72	763.103,33	35,41	3.244.728,68
3F100	Attività trasfusione	3.119.233,54	44.999,86	39.927,97	1.606.137,57	1.332.418,44	4.264.762,20	7.021,63	158.466,25	343.108,87	145.169,61	4.610,11	849.398,83	188,24	11.915.443,12
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	-	-	39.253,12	1.134.317,62	704.386,92	-	-	-	-	-	2.236,17	758.696,28	-	2.638.890,11
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	-	-	39.253,21	1.134.317,62	704.386,92	-	-	-	-	-	2.236,17	758.696,28	-	2.638.890,20
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	157.372.350,34	3.645.838,36	108.397.523,48	44.969.447,32	123.737.126,49	369.041.734,17	1.148.070,87	48.715.438,25	16.534.097,37	24.872.913,80	872.657,07	24.829.822,06	93.014,03	924.230.033,61
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	1.188.984,38	704.386,48	-	-	-	-	-	2.237,00	758.698,16	-	2.654.306,02
49999	TOTALE GENERALE	414.635.418,60	6.200.825,37	539.061.880,17	91.566.182,15	217.181.591,84	611.038.655,16	2.489.642,91	78.559.743,77	32.459.556,17	39.212.750,85	1.494.581,05	54.085.643,91	164.480,25	2.088.150.952,20

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE									
REGIONE	CODICE ENTE	CONSUNTIVO 999 ANNO									
UMBRIA	100	2021									
Macrovoce economiche	totale costi modello LA	Mobilità attiva extra-regionale AA0460+AA0470+AA0490+AA0500+AA0510+AA0520+AA0530+AA0550+AA0560+AA0561+AA0620+AA0630+AA0640+AA0650+EA0080+EA0180	Mobilità passiva extra-regionale BA0090 BA0480+BA0520+BA0560+BA0730+BA0780+BA0830+BA0990+BA1060+BA1120+BA1550+EA0360+EA0490	Mobilità attiva internazionale AA0600	Mobilità passiva internazionale BA1540	ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia AA0670	Costi per prestazioni extra-Lea	Assistenza stranieri irregolari	Ricavi per attività di ricerca AA0190+AA0200+AA0210+AA220+AA300+AA310		
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA											
1A100		Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	34.880.966,95	-	-	-	-	-	-	-	
	1A110	Vaccinazioni	17.671.729,22	-	-	-	-	-	-	-	
	1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	17.209.237,73	-	-	-	-	-	-	-	
1B100		Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	19.427.394,97	-	-	-	-	-	-	-	
1C100		Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	5.947.172,14	-	-	-	25.193,89	-	-	-	
1D100		Salute animale e igiene urbana veterinaria	15.411.253,42	-	-	-	22,98	-	-	-	
1E100		Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	11.386.660,12	-	-	-	-	-	-	-	
1F100		Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	14.593.594,93	-	-	-	-	-	-	-	
	1F110	Screening oncologici	10.100.181,21	-	-	-	-	-	-	-	
	1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	1.571.314,99	-	-	-	-	-	-	-	
	1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	6.408.254,33	-	-	-	-	-	-	-	
	1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	2.120.611,89	-	-	-	-	-	-	-	
	1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	4.493.413,72	-	-	-	-	-	-	-	
	1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	4.057.592,42	-	-	-	-	-	-	-	
	1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	435.821,30	-	-	-	-	-	-	-	
1G100		Attività medico legali per finalità pubbliche	4.362.500,73	-	-	-	45.080,75	-	-	-	
1H100		Contributo Legge 210/92	2.073.057,68	-	-	-	-	-	-	-	
19999		TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	108.082.600,94	-	-	-	70.297,62	-	-	-	
ASSISTENZA DISTRETTUALE											
2A100		Assistenza sanitaria di base	107.838.597,40	601.830,86	601.301,92	-	-	-	12.480,00	-	
	2A110	Medicina generale	82.189.697,77	601.830,86	601.301,92	-	-	-	10.540,80	-	
	2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	73.573.235,69	601.830,86	601.301,92	-	-	-	10.540,80	-	
	2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	2.380.805,35	-	-	-	-	-	-	-	
	2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	725.142,73	-	-	-	-	-	-	-	
	2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	4.021.183,71	-	-	-	-	-	-	-	
	2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	680.030,31	-	-	-	-	-	-	-	
	2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	809.299,98	-	-	-	-	-	-	-	
	2A120	Pediatria di libera scelta	17.548.143,99	-	-	-	-	-	1.939,20	-	
	2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	14.720.144,47	-	-	-	-	-	1.939,20	-	
	2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	703.546,18	-	-	-	-	-	-	-	
	2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	733.558,17	-	-	-	-	-	-	-	
	2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	665.350,80	-	-	-	-	-	-	-	
	2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	725.544,37	-	-	-	-	-	-	-	
	2A130	Altra assistenza sanitaria di base	8.100.755,64	-	-	-	-	-	-	-	
	2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	3.923.343,76	-	-	-	-	-	-	-	
	2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	4.177.411,88	-	-	-	-	-	-	-	
2B100		Continuità assistenziale	22.706.975,83	-	-	-	-	-	-	-	
2C100		Assistenza ai turisti	670.658,48	-	-	-	-	-	-	-	
2D100		Emergenza sanitaria territoriale	27.184.066,08	200.000,00	534.571,00	-	-	-	-	-	
2E100		Assistenza farmaceutica	310.912.762,08	4.459.796,60	7.804.113,29	328.640,62	-	-	38.889,59	-	
	2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	103.881.717,22	1.284.608,52	1.621.062,98	77.538,13	-	-	38.889,59	-	
	2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	206.321.840,40	3.175.188,08	6.183.050,31	251.102,49	-	-	-	-	
	2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	131.621.804,15	3.175.188,08	6.183.050,31	251.102,49	-	-	-	-	

STRUTTURA RILEVATA			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE							
REGIONE	CODICE ENTE		CONSUNTIVO 999 ANNO							
UMBRIA		100	2021							
Macrovocci economiche		totale costi modello LA	Mobilità attiva extra-regionale AA0460+AA0470+AA0490+AA0500+AA0510+AA0520+AA0530+AA0550+AA0560+AA0561+AA0620+AA0630+AA0640+AA0650+EA0080+EA0180	Mobilità passiva extra-regionale BA0090 BA0480+BA0520+BA0560+BA0730+BA0780+BA0830+BA0990+BA1060+BA1120+BA1550+EA0360+EA0490	Mobilità attiva internazionale AA0600	Mobilità passiva internazionale BA1540	ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia AA0670	Costi per prestazioni extra-Lea	Assistenza stranieri irregolari	Ricavi per attività di ricerca AA0190+AA0200+AA0210+AA220+AA300+AA310
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	74.700.036,25	-	-	-	-	-	-	-	-
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	709.204,46	-	-	-	-	-	-	-	-
2F100	Assistenza integrativa e protesica	49.961.010,49	-	-	-	-	-	119.402,43	-	-
2F110	Assistenza integrativa-Totale	36.495.901,22	-	-	-	-	-	-	-	-
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	10.809.632,36	-	-	-	-	-	-	-	-
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	10.705.325,18	-	-	-	-	-	-	-	-
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	14.980.943,68	-	-	-	-	-	-	-	-
2F120	Assistenza protesica	13.465.109,27	-	-	-	-	-	119.402,43	-	-
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	301.074.889,84	11.578.240,07	12.200.686,08	218.528,24	-	10.399.952,29	-	227.123,94	21.300,94
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	248.908.423,32	11.288.277,12	4.051.316,24	-	-	8.647.142,28	-	216.491,54	21.300,94
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	63.058.997,68	3.015.224,12	1.007.916,91	-	-	638.162,42	-	105.681,99	13.260,60
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	53.712.321,61	2.574.881,14	1.045.640,74	-	-	764.748,60	-	40.669,64	4.611,54
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	109.828.555,89	5.698.171,86	1.997.758,59	-	-	7.244.231,26	-	70.139,91	3.428,80
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	21.637.889,67	-	-	-	-	-	-	-	-
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	670.658,48	-	-	-	-	-	-	-	-
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	48.905.622,60	289.962,95	8.149.369,84	218.528,24	-	1.752.810,00	-	10.632,40	-
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	10.314.790,27	74.896,90	1.988.868,66	76.596,78	-	385.505,11	-	-	-
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	11.173.338,71	86.763,78	2.620.655,46	50.423,47	-	178.565,12	-	-	-
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	26.020.554,31	128.302,27	3.539.845,72	91.507,99	-	1.188.739,77	-	10.632,40	-
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	708.673,91	-	-	-	-	-	-	-	-
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	688.265,40	-	-	-	-	-	-	-	-
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	3.260.843,92	-	-	-	-	-	-	-	-
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	101.623.045,06	-	-	-	-	414.095,47	-	-	-
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	31.067.741,03	-	-	-	-	-	-	-	-
2H111	Cure domiciliari	27.752.664,79	-	-	-	-	-	-	-	-
2H112	Cure palliative domiciliari	3.315.076,24	-	-	-	-	-	-	-	-
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	6.089.723,27	-	-	-	-	-	-	-	-
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	11.223.506,24	-	-	-	-	-	-	-	-
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	21.719.441,07	-	-	-	-	414.095,47	-	-	-
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	19.933.705,71	-	-	-	-	-	-	-	-
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	11.588.927,74	-	-	-	-	-	-	-	-
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	27.645.179,90	-	-	-	-	-	-	-	2.567,40
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	7.612.501,65	-	-	-	-	-	-	-	-
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	7.971.694,94	-	-	-	-	-	-	-	-
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.057.782,31	-	-	-	-	-	-	-	-
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	7.044.592,34	-	-	-	-	-	-	-	2.567,40
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	3.958.608,66	-	-	-	-	-	-	-	-
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	94.990.880,88	-	-	-	-	-	-	-	-
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	25.818.259,12	-	-	-	-	-	-	-	-
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	12.787.370,16	-	-	-	-	-	-	-	-
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	7.731.199,33	-	-	-	-	-	-	-	-
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	41.552.699,31	-	-	-	-	-	-	-	-
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	5.499.578,96	-	-	-	-	-	-	-	-
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.601.774,00	-	-	-	-	-	-	-	-
2K100	Assistenza termale	1.523.427,07	7.250,35	565.666,26	-	-	-	10.474,62	-	-
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	7.052.518,52	-	-	-	-	-	-	-	-
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.053.184.011,63	16.847.117,88	21.706.338,55	547.168,86	-	10.814.047,76	129.877,05	278.493,53	23.868,34

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE									
REGIONE	CODICE ENTE	CONSUNTIVO 999 ANNO									
UMBRIA	100	2021									
Macrovocci economiche	totale costi modello LA	Mobilità attiva extra-regionale AA0460+AA0470+AA0490+AA0500+AA0510+AA0520+AA0530+AA0550+AA0560+AA0561+AA0620+AA0630+AA0640+AA0650+EA0080+EA0180	Mobilità passiva extra-regionale BA0090 BA0480+BA0520+BA0560+BA0730+BA0780+BA0830+BA0990+BA1060+BA1120+BA1550+EA0360+EA0490	Mobilità attiva internazionale AA0600	Mobilità passiva internazionale BA1540	ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia AA0670	Costi per prestazioni extra Lea	Assistenza stranieri irregolari	Ricavi per attività di ricerca AA0190+AA0200+AA0210+AA220+AA300+AA310		
ASSISTENZA OSPEDALIERA											
3A100		Attività di Pronto soccorso	81.314.638,27	1.045.261,84	879.287,04	-	-	162.411,19	-	46.271,67	7.056,06
	3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	63.544.083,74	846.683,48	782.349,81	-	-	126.680,72	-	29.778,18	4.540,14
		3A111 Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	49.356.973,76	590.760,94	553.612,16	-	-	86.142,89	-	19.211,77	2.928,66
		3A112 Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	14.187.109,98	255.922,54	228.737,65	-	-	40.537,83	-	10.566,41	1.611,48
	3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	17.770.554,53	198.578,36	96.937,24	-	-	35.730,46	-	16.493,49	2.515,92
3B100		Assistenza ospedaliera per acuti	779.788.255,24	50.120.558,63	56.536.561,97	773.992,78	-	3.262.855,71	-	891.907,91	178.877,40
	3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	35.625.211,07	1.968.461,53	1.715.459,28	1.859,35	-	264.350,12	-	50.142,76	7.059,16
	3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	48.403.371,55	3.844.783,19	3.131.052,24	3.023,52	-	198.262,59	-	52.908,13	8.064,86
	3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	671.783.482,33	44.195.761,40	51.320.960,53	769.109,91	-	2.800.242,99	-	737.210,52	163.753,38
	3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	21.336.969,10	111.552,51	369.089,91	-	-	-	-	51.646,50	-
	3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	2.639.221,19	-	-	-	-	-	-	-	-
3C100		Assistenza ospedaliera per lungodegenti	6.401.529,20	45.400,03	106.979,50	1.606.768,66	1.604.420,00	-	-	1.848,00	-
3D100		Assistenza ospedaliera per riabilitazione	36.287.658,79	6.478.714,58	4.133.771,13	3.594,16	-	-	-	2.828,00	-
3E100		Trasporto sanitario assistito	3.244.728,68	296.780,00	418.902,27	-	-	-	-	-	-
3F100		Attività trasfusionale	11.915.443,12	-	-	-	-	-	-	-	-
3G100		Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	2.638.890,11	-	-	-	-	-	-	-	-
3H100		Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	2.638.890,20	-	-	-	-	-	-	-	-
39999		TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	924.230.033,61	57.986.715,09	62.075.501,92	2.384.355,60	1.604.420,00	3.425.266,90	-	942.855,58	185.933,46
48888		TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	2.654.306,02	-	-	-	-	-	-	-	2.097.748,92
49999		TOTALE GENERALE	2.088.150.952,20	74.833.832,97	83.781.840,46	2.931.524,46	1.604.420,00	14.309.612,27	129.877,05	1.221.349,11	2.307.550,72

Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza (non incluse nel DPCM 12 gennaio 2017)

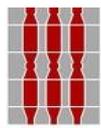
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	costi totali	29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	costi totali	39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	costi totali
					129.877,05			



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 2.B:

RELAZIONE INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI



Regione Umbria
Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione sui tempi di pagamento 2022

L'art. 33, comma 1 del Decreto Legislativo n. 33/2013, da ultimo modificato dal Decreto Legge n. 66/2014, convertito con modificazioni in Legge n. 89/2014 e successivamente, così come modificato dall'art. 29, comma 1, D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 prevede infatti: *“le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti», nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti». Gli indicatori di cui al presente comma sono elaborati e pubblicati, anche attraverso il ricorso a un portale unico, secondo uno schema tipo e modalità definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri da adottare sentita la Conferenza unificata”*.

Il successivo DPCM 22 settembre 2014, pubblicato in G.U. n. 265 del 14.11.2014, dispone che le amministrazioni regionali elaborano l'indicatore di tempestività dei pagamenti con riferimento all'intero bilancio regionale, alla Gestione Sanitaria Accentrata e alla componente non sanitaria. Lo stesso Decreto prevede che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti debba essere pubblicato sul sito internet istituzionale, nella sezione “Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'Amministrazione”, in formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo, entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, mentre quello trimestrale entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre.

L'art. 41, comma 4 della Legge n. 89 del 23.06.2014 (di conversione del D.L. n. 66 del 24.04.2014) prevede che le Regioni, con riferimento agli Enti del Servizio Sanitario nazionale, trasmettano al Tavolo di verifica degli adempimenti regionali (di cui all'articolo 12 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005) una relazione contenente le informazioni in ordine ai tempi medi di pagamento dei fornitori e alle iniziative assunte in caso di superamento dei tempi di pagamento previsti dalla legislazione vigente. La trasmissione della relazione e l'adozione da parte degli enti delle misure idonee e congrue, eventualmente necessarie a favorire il raggiungimento dell'obiettivo del rispetto della direttiva 2011/7/UE del Parlamento europeo e del Consiglio del 16 febbraio 2011 sui tempi di pagamento costituisce adempimento regionale, ai fini e per gli effetti dell'articolo 2, comma 68, lettera c), della legge 23 dicembre 2009, n. 191, le cui disposizioni continuano ad applicarsi a decorrere dall'esercizio 2013 ai sensi dell'articolo 15, comma 24, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

Con riferimento alla Gestione Sanitaria Accentrata il Servizio regionale “Controllo di gestione, analisi finanziarie, economiche e patrimoniali” della Direzione regionale Risorse finanziarie e strumentali. Affari generali e rapporti con i livelli di governo ha elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti così come le Aziende Sanitarie hanno proceduto al relativo calcolo, riportando l'indicazione nella relazione allegata ai rispettivi Bilanci di esercizio 2022.

A tale proposito occorre evidenziare che, sebbene l'art. 4 del Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 abbia previsto quale termine ultimo per la scadenza dei pagamenti 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta pagamento dal contenuto equivalente, la disciplina applicata al SSN, regolata dal Decreto Legislativo 9 novembre 2012 n. 192 che recepisce la direttiva n. 2011/7/UE del 16 febbraio 2011, ha previsto per gli enti del Servizio Sanitario l'innalzamento del termine ordinario a 60 giorni.

Come noto, la Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.), istituita presso le Regioni ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”), rappresenta, per le Regioni che hanno esercitato la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, uno specifico centro di responsabilità deputato alla tenuta di una contabilità economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione, lo Stato, le altre Regioni/Province Autonome, le Aziende sanitarie, gli altri Enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

Pertanto la G.S.A. risulta configurata dalla normativa come un'entità che segue disposizioni e principi contabili indicati dalla disciplina per gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata da risorse destinate al Servizio Nazionale.

Con riferimento ai tempi di pagamento dei fornitori, la Regione Umbria nel corso del 2022, in occasione delle verifiche trimestrali, ha trasmesso al Tavolo degli Adempimenti la prevista relazione contenente le informazioni in ordine ai tempi di pagamento dei fornitori del Servizio Sanitario regionale.

Si riporta di seguito la sintesi con riferimento all'anno 2022 (1/1 -31/12):

ENTI	ITP anno 2022
GSA	-22,66
AZIENDA USL UMBRIA 1	-24,03
AZIENDA USL UMBRIA 2	-26,46
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	-22,50
AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	-21,18