



Servizio Sanitario Nazionale - Regione dell'Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2
Sede Legale Provvisoria: Viale Donato Bramante 37 – Terni
Codice Fiscale e Partita IVA 01499590550

Delibera del Direttore Generale n. 1424 del 05/10/2018

Oggetto: Rettifiche al Bilancio di Esercizio del 2017 in esito alle osservazioni del Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv. 8669 del Servizio Proponente, U.O. ECONOMICO FINANZIARIA

Hash documento formato .pdf (SHA256):

54c591091ffde8fdc237b9957bc6b0fe267336f93b1012761545deecf5550dc1

Hash documento formato .p7m (SHA256):

1cf1d23623529f5d602a141c7b885b959f061efd71a55d812286c329b45b81e0

Firmatari: Enrico Martelli, PIETRO MANZI, Lucia Luzzi

ACQUISITI i pareri del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo come di seguito indicato:

Direttore Sanitario: Dr. Pietro Manzi - parere: FAVOREVOLE

Direttore Amministrativo: Dott. Enrico Martelli - parere: FAVOREVOLE

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE (*)
(Dr. Imolo Fiaschini)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

ALLEGATO ALLA DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

N. 1424

DEL 05/10/2018

Normativa di riferimento:

D.lgs. n. 502 del 30/12/1992 e successive modifiche recante “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art.1 della L. 23/10/92 n. 421”.

D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 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” e s.m.i..

Decreto del Ministro della Salute datato 20 marzo 2013 “Modifica degli schemi dello stato patrimoniale del Conto Economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale”.

D.G.R. 1174 del 1/10/2012 “Approvazione del nuovo piano dei conti della contabilità economico patrimoniale delle Aziende del sistema Sanitario Regionale e della gestione sanitaria accentratata ai sensi del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei rispettivi decreti attuativi”.

D.L. 66/2014, “Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale” convertito con modificazioni in legge n.89/2014.

DPCM 22 settembre 2014 “Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell’indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni”.

Legge Regionale 9 aprile 2015, n.11 “Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali”.

Motivazione:

Premesso che il Bilancio di Esercizio 2017 della USL UMBRIA 2 è stato adottato con i relativi documenti a corredo previsti dall’art. 26 del D.Lgs. n.118/2011 unitamente alla relazione del Direttore Generale e alla Relazione del Collegio Sindacale, con delibera n. 769 del 25/05/2018.

Preso atto che il Bilancio di Esercizio 2017 è stato approvato dalla Regione dell'Umbria con DGR n.561 del 28/05/2018 ed è stato pubblicato sul sito internet aziendale nella sezione “Amministrazione trasparente – Bilanci” ai sensi dell'art. 29 comma 1 del D. Lgs. N. 33/2013.

Considerato che nell'ambito del bilancio di esercizio 2017, in ottemperanza al principio contabile che vuole una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali sulla scorta degli atti e delle informazioni conosciuti prima della sua approvazione, ha trovato contabilizzazione l'assegnazione disposta dalla Regione con DGR n. 206/2018 per il ripiano di perdite pregresse. In particolare la Regione dell'Umbria, con la DGR 1047 del 19/9/2016, ha disposto l'integrale ripiano delle perdite pregresse e, successivamente con DGR n. 1149 del 9/10/2017 e n. 206 del 06/03/2018 ha assegnato alla USL UMBRIA 2 rispettivamente gli importi di € 1.368.123,37 e di € 1.338.174,30 a copertura delle perdite.

Visto che con nota del Direttore Regionale “Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane” prot.n.0181520 del 30/08/2018, la Regione ha reso noto che il Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali, istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, nella riunione del 19/07/2018 convocata per l'esame del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale 2017, ha ritenuto che gli effetti delle risorse conferite con la DGR n.206 del 06/03/2018 debbano trovare evidenza nelle scritture contabili dell'anno 2018. Nel dettaglio, il verbale della riunione del Tavolo tecnico rileva che la Regione ha contabilizzato nel 2017 gli effetti di un atto formalmente assunto nel 2018 e che la DGR n.206 del 06/03/2018 ha destinato € 1.338.174,30 a copertura delle perdite pregresse della USL UMBRIA 2.

Considerato che l'azienda aveva contabilizzato tali risorse nel Bilancio Esercizio 2017 sulla base degli indirizzi regionali di cui alla nota prot.75045 del 11/04/2018 (acquisita in pari data al protocollo aziendale con n.prot.100100).

Preso atto che il verbale della riunione del Tavolo tecnico, allegato alla nota prot. 0181520 del 30/08/2018, ha rilevato quanto sopra esposto e che il M.E.F. ha richiesto lo stralcio dal Bilancio di Esercizio 2017 della USL UMBRIA 2 la somma di € 1.338.174,30 imputata a copertura delle perdite pregresse destinandola all'anno di competenza 2018.

Considerato che la citata nota n.prot. 0181520 del 30/08/2018 invitava la USL UMBRIA 2 ad effettuare i necessari adeguamenti contabili dandone riscontro

all'Amministrazione Regionale anche al fine di poter informare il M.E.F. sulle modifiche disposte.

Ritenuto pertanto di dover apportare al Bilancio di Esercizio 2017 le seguenti rettifiche:

- Schema di Stato Patrimoniale
 - a) Patrimonio netto voce A)V “Contributi per ripiano perdite” passa da € 7.221.370 ad € 5.883.196 ;
 - b) Attività voce B) II b)3) “ Crediti verso Regione per ripiano perdite” passa da € 1.338.174 ad € 0
- Modello SP
 - a) Voce ABA500 “Crediti v/Regione per ripiano perdite” passa da € 1.338.174 a € 0;
 - b) Voce PAA200 “Contributi per ripiano perdite – Altro” passa da € 7.221.370 ad € 5.883.196.
- Nota Integrativa
 - a) Tabella 16 – Crediti (movimenti dell'esercizio) – I parte (pag.24) voce ABA500 “Crediti v/Regione per ripiano perdite” passa da € 1.338.174,30 a € 0 ;
 - b) Tabella 20 – Crediti (per anno di formazione) – I parte (pag.28) voce ABA500 “Crediti v/Regione per ripiano perdite” passa da € 1.338.174,30 a € 0 ;
 - c) Tabella 22 – Crediti (per scadenza) - I parte (pag.30) passa da € 1.338.174,30 a € 0;
 - d) Tabella 25 – Dettaglio crediti per incrementi di patrimonio netto deliberati (pag.32) passa da € 1.338.174,30 a € 0;

e) Tabella 32 – Patrimonio netto (pag.38) voce PAA200 “Contributi per ripiano perdite - Altro” passa da € 7.221.370,46 ad € 5.883.196,16 .

- Rendiconto Finanziario
 - Attività di Finanziamento (pag.3)

Dare atto che le restanti parti del Bilancio, non essendo interessate dai rilievi del Tavolo M.E.F., rimangono invariate nelle forma e nel contenuto approvati con le delibere sopra riportate.

Preso atto che nella riunione tecnica, svoltasi presso la Direzione Regionale “Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane” il 04/09/2018, è emerso che lo scorso anno il M.E.F. chiese alla Regione Emilia Romagna di apportare delle rettifiche ai Bilancio dell’Esercizio 2016, mediante riapertura dei bilanci e modifica degli stessi con apposita delibera.

Considerato altresì che nella stessa riunione la Direzione Regionale “Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane” si è impegnata alla trasmissione al M.E.F., tramite portale documentale utilizzato dal tavolo adempimenti “Portale DOC-PA”, dei modelli SP di dettaglio rettificati.

Tenuto conto che la metodologia sopra indicata è stata sottoposta dalla Regione dell’Umbria all’attenzione del Tavolo di verifica degli adempimenti del M.E.F. che ne ha preso atto con comunicazione di posta elettronica del 12/09/2018.

Ritenuto di dover aggiornare nel sistema informativo del Ministero della Salute “NSIS” il modello SP di dettaglio rettificato con le modalità tecniche eventualmente indicate.

Ritenuto che le rettifiche sopra esposte siano soggette al parere del Collegio Sindacale e che, pertanto, le stesse sono state trasmesse al Presidente del Collegio Sindacale con nota prot.0224144 del 26/09/2018.

Visto il parere positivo espresso dal Collegio Sindacale con verbale n. 9 del 26/09/2018 relativamente alle rettifiche apportate.

Tutto ciò premesso si propone il seguente dispositivo di deliberazione:

1. prendere atto delle osservazioni al Bilancio di Esercizio 2017 di questa azienda formulate dal Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze e dettagliatamente riportate nelle premesse;
2. prendere atto che la Regione dell'Umbria con la lettera del Direttore regionale “Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane” prot. n.0181520 del 30/08/2018 ha chiesto di effettuare i necessari adeguamenti contabili conseguenti alle osservazioni del Tavolo di verifica degli Adempimenti del M.E.F.;
3. di approvare le rettifiche al Bilancio di Esercizio anno 2017 come elencato nelle premesse e secondo gli schemi e documenti allegati al presente atto:
 - Schema di Stato Patrimoniale
 - c) Patrimonio netto voce A)V “Contributi per ripiano perdite” passa da € 7.221.370 ad € 5.883.196 ;
 - d) Attività voce B) II b)3) “ Crediti verso Regione per ripiano perdite” passa da € 1.338.174 ad € 0
 - Modello SP
 - c) Voce ABA500 “Crediti v/Regione per ripiano perdite” passa da € 1.338.174 a € 0;
 - d) Voce PAA200 “Contributi per ripiano perdite – Altro” passa da € 7.221.370 ad € 5.883.196.
 - Nota Integrativa
 - f) Tabella 16 – Crediti (movimenti dell'esercizio) – I parte (pag.24) voce ABA500 “Crediti v/Regione per ripiano perdite” passa da € 1.338.174,30 a € 0 ;

- g) Tabella 20 – Crediti (per anno di formazione) – I parte (pag.28) voce ABA500 “Crediti v/Regione per ripiano perdite” passa da € 1.338.174,30 a € 0 ;
- h) Tabella 22 – Crediti (per scadenza) - I parte (pag.30) passa da € 1.338.174,30 a € 0;
- i) Tabella 25 – Dettaglio crediti per incrementi di patrimonio netto deliberati (pag.32) passa da € 1.338.174,30 a € 0;
- j) Tabella 32 – Patrimonio netto (pag.38) voce PAA200 “Contributi per ripiano perdite - Altro” passa da € 7.221.370,46 ad € 5.883.196,16 .

- Rendiconto Finanziario
 - Attività di Finanziamento (pag.3)

4. di dare atto che le restanti parti del Bilancio, non essendo interessate dai rilievi del Tavolo M.E.F., rimangono invariate nella forma e nel contenuto approvati con la delibera n.769 del 25/05/2018;
5. di contabilizzare nell'esercizio 2018 l'assegnazione all'USL UMBRIA 2 dell'importo di € 1.338.174,30 disposta dalla Regione Umbria con DGR n.206 del 06/03/2018 a copertura delle perdite pregresse;
6. di prendere atto del parere positivo espresso dal Collegio Sindacale con verbale n. 9 del 26/09/2018 relativamente alle rettifiche apportate, che si allega presente;
7. di trasmettere il presente atto via PEC alla Giunta Regionale dell'Umbria onde consentire di approvare la rettifica di bilancio;
8. di dare atto che la Regione provvederà a rinviare formalmente il Modello SP al Ministero tramite il canale documentale Portale DPC-PA e che lo stesso modello verrà reinviato anche tramite portale NSIS con le modalità tecniche eventualmente indicate;

9. di pubblicare il presente atto sul sito internet aziendale nella sezione “amministrazione trasparente-Bilanci” ai sensi dell’art.29 comma 1 del D.Lgs. n.33/2013;
10. di trasmettere il presente atto alla conferenza dei Sindaci;
11. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale.

Gli addetti all’istruttoria

Lorena Giocondi
Irene Pieramati
Claudio Montini

**La Dirigente del Servizio Economico Finanziario
(Dott.ssa Lucia Luzzi)**

STATO PATRIMONIALE					Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO					VARIAZIONE 2017-2016
					Importo %
A) IMMOBILIZZAZIONI		Anno 2017	Anno 2016		
I Immobilizzazioni immateriali		1.372.114	3.489.303	-2.117.188	-60,7%
1) Costi d'impianto e di ampliamento		0	0	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		0	0	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		0	0	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		76.128	0	76.128	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		1.295.986	3.489.303	-2.193.316	-62,9%
II Immobilizzazioni materiali		141.304.978	142.544.712	-1.239.733	-0,9%
1) Terreni		8.398.564	8.113.662	284.902	3,5%
a) Terreni disponibili		4.598.812	4.390.674	208.138	4,7%
b) Terreni indisponibili		3.799.752	3.722.988	76.763	2,1%
2) Fabbricati		123.345.438	125.225.486	-1.880.048	-1,5%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		9.244.913	9.752.302	-507.388	-5,2%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		114.100.524	115.473.185	-1.372.660	-1,2%
3) Impianti e macchinari		914.603	1.224.475	-309.872	-25,3%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		4.365.559	4.425.176	-59.616	-1,3%
5) Mobili e arredi		496.818	479.655	17.163	3,6%
6) Automezzi		646.432	621.583	24.848	4,0%
7) Oggetti d'arte		3.550	3.550	-	0,0%
8) Altre immobilizzazioni materiali		832.332	625.650	206.682	33,0%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		2.301.683	1.825.474	476.209	26,1%
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		0	0	121.036	121.036
1) Crediti finanziari		0	0	0	-
a) Crediti finanziari v/Stato		0	0	0	-
b) Crediti finanziari v/Regione		0	0	0	-
c) Crediti finanziari v/partecipate		0	0	0	-
d) Crediti finanziari v/altri		0	0	0	-
2) Titoli				121.036	121.036
a) Partecipazioni				121.036	121.036
b) Altri titoli				0	0
Totale A)		142.798.129	146.155.051	-3.356.922	-2,3%
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze				10.032.819	9.624.453
1) Rimanenze beni sanitari				9.816.784	9.423.843
2) Rimanenze beni non sanitari				216.035	200.610
3) Acconti per acquisti beni sanitari				0	0
4) Acconti per acquisti beni non sanitari				0	0
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		73.085.464	0	73.085.464	66.224.718
1) Crediti v/Stato		556.580	0	556.580	600.200
a) Crediti v/Stato - parte corrente		556.580	0	556.580	145.854
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		0	0	0	-
2) Crediti v/Stato - altro		556.580		556.580	145.854
b) Crediti v/Stato - investimenti		0	0	0	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca		0	0	0	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		0	0	0	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0	0	0	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		0	0	0	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		0	0	0	-
d) Crediti v/prefetture		0	0	454.346	-454.346

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	59.640.882	0	59.640.882	52.290.602	7.350.280	14,1%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	37.639.044	0	37.639.044	25.773.691	11.865.352	46,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	37.639.044	0	37.639.044	25.773.691	11.865.352	46,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	31.704.961		31.704.961	18.913.660	12.791.301	67,6%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	450.000		450.000	605.000	-155.000	-25,6%
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.484.083		5.484.083	6.255.032	-770.949	-12,3%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0		0	0	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	22.001.838	0	22.001.838	26.516.911	-4.515.073	-17,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	22.001.838		22.001.838	22.001.838	-	0,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazioni	0		0	0	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0		0	4.515.073	-4.515.073	-100,0%
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0	0	-	-
3) Crediti v/Comuni	479.136		479.136	533.389	-54.253	-10,2%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e account quota FSR da distribuire	3.416.805	0	3.416.805	2.885.045	531.759	18,4%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.220.364		3.220.364	2.681.185	539.179	20,1%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	196.441		196.441	203.861	-7.420	-3,6%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	203.848		203.848	204.681	-834	-0,4%
6) Crediti v/Eario	130.126		130.126	147.913	-17.787	-12,0%
7) Crediti v/altri	8.658.088		8.658.088	9.562.887	-904.800	-9,5%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0	0			
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	-	-	-
IV Disponibilità liquide		108.057.427	110.149.339	-2.091.912	-1,9%	
1) Cassa		153.691	127.859	25.831	20,2%	
2) Istituto Tesoriere		107.828.671	109.896.395	-2.067.724	-1,9%	
3) Tesoreria Unica		0	0	-	-	
4) Conto corrente postale		75.065	125.085	-50.019	-40,0%	
Totale B)		191.175.711	185.998.511	5.177.200	2,8%	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi		0	0	-	-	-
II Risconti attivi		1.274.111	1.374.607	-100.495	-7,3%	
Totale C)		1.274.111	1.374.607	-100.495	-7,3%	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		335.247.951	333.528.168	1.719.783	0,5%	
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare		0	237.525	-237.525	-100,0%	
2) Depositi cauzionali		76.080	76.080	-	0,0%	
3) Beni in comodato		21.943.480	27.170.632	-5.227.152	-19,2%	
4) Altri conti d'ordine		2.407.614	3.055.212	-647.599	-21,2%	
Totale D)		24.427.174	30.539.449	-6.112.276	-20,0%	

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017-2016
			Importo %

A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	34.735.191	35.014.692	-279.501	-0,8%
II Finanziamenti per investimenti	135.998.981	127.724.610	8.274.371	6,5%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	23.650.164	24.139.428	-489.263	-2,0%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	23.650.164	24.139.428	-489.263	-2,0%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	0	0	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	0	0	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	58.576.552	61.028.441	-2.451.889	-4,0%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	155.083	165.328	-10.245	-6,2%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	53.617.182	42.391.413	11.225.768	26,5%

III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	6.811.403	7.646.101	-834.698	-10,9%
IV Altre riserve	453.723	550.254	-96.532	-17,5%
V Contributi per ripiano perdite	5.883.196	4.515.073	1.368.123	30,3%
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-8.285.329	-10.348.149	2.062.820	-19,9%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	81.478	2.062.820	-1.981.342	-96,1%
Totale A)	175.678.643,05	167.165.401	8.513.242	5,1%
 B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	0	0	-	-
2) Fondi per rischi	25.636.589	27.966.498	-2.329.909	-8,3%
3) Fondi da distribuire	0	0	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	648.123	529.736	118.387	22,3%
5) Altri fondi oneri	34.876.226	34.384.399	491.827	1,4%
Totale B)	61.160.938	62.880.632	-1.719.695	-2,7%
 C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	4.050.743	4.342.727	-291.984	-6,7%
2) TFR personale dipendente	0	0	-	-
Totale C)	4.050.743	4.342.727	-291.984	-6,7%
 D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Mutui passivi	0	0	-	-
2) Debiti v/Stato	0	0	544	-100,0%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	86.259	86.259	781.275	-695.016
4) Debiti v/Comuni	69.349	69.349	200.262	-130.914
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	15.484.116	0	15.484.116	14.903.125
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	8.886.227	8.886.227	9.702.599	-816.372
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	6.568.007	6.568.007	5.122.647	1.445.360
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio	0	0	0	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	29.882	29.882	77.879	-47.996
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	914.995	914.995	865.825	49.170
7) Debiti v/fornitori	45.755.392	45.755.392	46.683.363	-927.972
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	0	0	0	-
9) Debiti tributari	2.812.092	2.812.092	4.021.602	-1.209.510
10) Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	4.276.983	4.276.983	5.192.989	-916.007
12) Debiti v/altri	23.368.354	23.368.354	24.768.712	-1.400.358
Totale D)	92.767.539	0	92.767.539	-4.650.159
 E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	0	0	-	-
2) Risconti passivi	1.590.088	1.721.709	-131.621	-7,6%
Totale E)	1.590.088	1.721.709	-131.621	-7,6%
 TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	335.247.951	333.528.168	1.719.783	0,5%
 F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	237.525	-237.525	-100,0%
2) Depositi cauzionali	76.080	76.080	-	0,0%
3) Beni in comodato	21.943.480	27.170.632	-5.227.152	-19,2%
4) Altri conti d'ordine	2.407.614	3.055.212	-647.599	-21,2%
Totale F)	24.427.174	30.539.449	-6.112.276	-20,0%

ATTIVITA'			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	(migliaia di euro)
			(migliaia di euro)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	142.798.129,00
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.372.114,33
	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 sviluppo	-
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-
	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	-
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	76.128,00
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.295.986,33
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	620.252,17
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	3.733.631,82
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	3.057.897,66
	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	141.304.978,34
	AAA280	A.II.1) Terreni	8.398.564,06
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	4.598.812,47
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	3.799.751,59
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	123.345.437,81
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	9.244.913,49
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	16.962.316,47
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	7.717.402,98
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	114.100.524,32
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	181.873.529,17
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	67.773.004,85
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	914.602,98
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	8.529.331,75
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	7.614.728,77
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.365.559,34
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	52.677.007,68
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	48.311.448,34
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	496.818,38
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	8.668.548,79
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	8.171.730,41
	AAA470	A.II.6) Automezzi	646.431,51
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	4.042.767,80
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	3.396.336,29
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	3.550,00
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	832.331,58
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	7.985.498,13
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	7.153.166,55
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.301.682,68
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	121.036,33
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-
	AAA700	A.III.2) Titoli	121.036,33
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	121.036,33
	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	191.175.710,50
	ABA000	B.I) RIMANENZE	10.032.818,94
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	9.816.784,12
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.398.302,99
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	3.767.749,55
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	154.970,64
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	363.550,49
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	31.269,29
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	2.646,12
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	98.295,04
			103.615,39

ABA100	B.I.1.i) Conti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	
ABA110	B.II.) Rimanenze beni non sanitari	216.034,82	200.609,76	
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	571,81	379,11	
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	28.187,20	21.642,99	
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	187.246,79	178.442,72	
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	29,02	144,94	
ABA180	B.I.2.g) Conti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	
ABA190	B.II) CREDITI	73.085.464,08	66.224.718,25	
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	556.580,32	600.200,12	
SS ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-	
SS ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	
S ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	
SS ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	
SS ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	
SS ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	556.580,32	145.854,23	
SS ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	
SS ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	
SS ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	
SS ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	
SS ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	-	454.345,89	
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	59.640.881,94	52.290.602,29	
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	37.639.043,76	25.773.691,32	
RR ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	
RR ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	
RR ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	31.704.961,25	18.913.659,76	
R ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	
S ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	
RR ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	
RR ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	
RR ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	450.000,00	605.000,00	
RR ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.484.082,51	6.255.031,56	
RR ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	22.001.838,18	26.516.910,97	
RR ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	22.001.838,18	22.001.838,18	
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	-	4.515.072,79	
RR ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	
RR ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti	-	-	
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	479.135,67	533.388,67	
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	3.416.804,91	2.885.045,42	
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.220.364,02	2.681.184,77	
R ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	1.654.030,07	1.784.965,84	
RR ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	742.953,36	309.059,59	
RR ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	823.380,59	587.159,34	
RR ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	
S ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	196.440,89	203.860,65	
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	203.847,81	204.681,37	
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	203.847,81	204.681,37	
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/perimentazioni gestionali	-	-	
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	
ABA650	B.II.6) Crediti v/Eriario	130.125,70	147.913,00	
ABA660	B.II.7) Crediti v/altre	8.658.087,73	9.562.887,38	
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.329.437,98	3.155.973,21	
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	362.884,01	545.194,46	
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	4.965.765,74	5.861.719,71	
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	108.057.427,48	110.149.339,37	
ABA760	B.IV.1) Cassa	153.690,62	127.859,22	
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	107.828.671,41	109.896.395,24	
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	75.065,45	125.084,91	
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.274.111,26	1.374.606,74	
ACA000	C.I) Ratei attivi	-	-	
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	
R ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	1.274.111,26	1.374.606,74	
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	1.274.111,26	1.374.606,74	
R ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	24.427.173,58	30.539.449,11	
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	237.524,96	
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	76.080,00	76.080,00	
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	21.943.480,00	27.170.631,79	
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	2.407.613,58	3.055.212,36	
PASSIVITA'		(migliaia di euro)	(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	175.678.643,05	167.165.401,25
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	34.735.190,73	35.014.692,01
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	135.998.981,18	127.724.610,36
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	23.650.164,42	24.139.427,85
	PAA400	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	23.650.164,42	24.139.427,85

	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-
	PAA070	A.II.3) FINANZIAMENTI DA REGIONE PER INVESTIMENTI	58.576.552,33	61.028.440,90
	PAA080	A.II.4) FINANZIAMENTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER INVESTIMENTI	155.082,78	165.328,22
	PAA090	A.II.5) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	53.617.181,65	42.391.413,39
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	6.811.402,77	7.646.100,55
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	453.722,59	550.254,30
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	3.319,50	6.284,00
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	450.403,09	543.970,30
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	5.883.196,16	4.515.072,79
	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	5.883.196,16	4.515.072,79
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-8.285.328,76	-10.348.149,12
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	81.478,38	2.062.820,36
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	61.160.937,54	62.880.632,28
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	25.636.588,69	27.966.497,88
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	14.252.743,95	16.745.361,72
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	5.637.728,46	5.774.087,85
	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)	2.668.544,17	2.359.576,81
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	3.077.572,11	3.087.471,50
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi plessi	-	-
	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	-	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	648.122,74	529.735,68
	PBA160	B.IV.1) Quota inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	79.030,41	56.828,64
	PBA180	B.IV.3) Quota inutilizzate contributi per ricerca	-	-
	PBA190	B.IV.4) Quota inutilizzate contributi vincolati da privati	569.092,33	472.907,04
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	34.876.226,11	34.384.398,72
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	150.290,15	150.290,15
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	5.011.046,51	2.079.856,99
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.813.588,80	755.325,80
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.088.089,44	1.292.878,19
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	109.368,27	31.653,00
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	29.714.889,45	32.154.251,58
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.050.743,43	4.342.727,24
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	4.050.743,43	4.342.727,24
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-
	PDZ999	D) DEBITI	92.767.539,04	97.417.698,25
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	544,01
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	544,01
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	86.258,60	781.274,71
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	743.644,67
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	86.258,60	37.630,04
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	69.348,53	200.262,49
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	15.484.115,88	14.903.124,59
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.454.233,64	14.825.245,87
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	4.449.520,10	6.691.755,76
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	4.436.706,40	3.010.842,97
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	6.568.007,14	5.122.647,14
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	29.882,24	77.878,72
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	914.995,21	865.825,29
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	914.995,21	865.825,29
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	45.755.391,84	46.683.363,48
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	311.017,69	846.098,79
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	45.444.374,15	45.837.264,69
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.812.092,00	4.021.602,45
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	4.276.982,74	5.192.989,39
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	23.368.354,24	24.768.711,84
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	17.155.471,58	17.552.665,05
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	6.212.882,66	7.216.046,79
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.590.087,69	1.721.709,01
	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) RISCONTI PASSIVI	1.590.087,69	1.721.709,01
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	1.590.087,69	1.721.709,01
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	24.427.173,58	30.539.449,11
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	237.524,96
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	76.080,00	76.080,00
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	21.943.480,00	27.170.631,79
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	2.407.613,58	3.055.212,36

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	145.854,23	410.726,09	-	556.580,32	-
	Crediti v/Statuto per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Statuto per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-			-	
ABA220	Crediti v/Statuto per spesa corrente - FSN	-			-	
ABA230	Crediti v/Statuto per mobilità attiva extraregionale	-			-	
ABA240	Crediti v/Statuto per mobilità attiva internazionale	-			-	
ABA250	Crediti v/Statuto per accordo quota fabbisogno sanitario regionale standard	-			-	
ABA260	Crediti v/Statuto per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-			-	
	Crediti v/Statuto - altro:	145.854,23	410.726,09	-	556.580,32	-
ABA270	Crediti v/Statuto per spesa corrente - altro	145.854,23	410.726,09		556.580,32	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-			-	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Statuto per ricerca corrente - Ministero della Salute	-			-	
ABA310	Crediti v/Statuto per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-			-	
ABA320	Crediti v/Statuto per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-			-	
ABA330	Crediti v/Statuto per ricerca - finanziamenti per investimenti	-			-	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	454.345,89		454.345,89	-	
	TOTALE CREDITI V/STATO	600.200,12	410.726,09	454.345,89	556.580,32	-

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	25.773.691,32	12.791.301,49	925.949,05	37.639.043,76	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	18.913.659,76	12.791.301,49	-	31.704.961,25	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-			-	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale RPEF	-			-	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	18.913.659,76	12.791.301,49		31.704.961,25	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intranazionale	-			-	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-			-	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per accordo 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	605.000,00		155.000,00	450.000,00	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	6.255.031,56		770.949,05	5.484.082,51	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-			-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	26.516.910,97	-	4.515.072,79	22.001.838,18	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	22.001.838,18			22.001.838,18	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-			-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	4.515.072,79	-	4.515.072,79	-	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	4.515.072,79		4.515.072,79	-	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-			-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-			-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	52.290.602,29	12.791.301,49	5.441.021,84	59.640.881,94	-

Tab. 16 – Crediti (movimenti dell'esercizio) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE						
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
	CREDITI VISTATO - PARTE CORRENTE	341.077,37	134.581,82	27.831,60	51.590,27	1.369,26	110,00	-
ABA215	Crediti v/Stato per spesa corrente a esercizio: Crediti v/Stato per spesa corrente - Vengazzina a norma dei D.Lgs 58/2000	-	-	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FGN							
ABA230	Crediti v/Stato per riserva di cassa							
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale							
ABA250	Crediti v/Stato per account quota fabbisogno controlli regolare standard							
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento d'intero aggiuntivo corrente							
	Crediti v/Stato - altro	341.077,37	134.581,82	27.831,60	51.590,27	1.369,26	110,00	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	341.077,37	134.581,82	27.831,60	51.590,27	1.369,26	110,00	
ABA280	CREDITI VISTATO - INVESTIMENTI							
	CREDITI VISTATO - RICERCA:							
ABA300	Crediti v/Stato per Ricerca esistente - Ministero della Salute							
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero delle Giustizie							
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali							
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti							
ABA340	CREDITI V.PREZIETURE							
	TOTALE CREDITI VISTATO	341.077,37	134.581,82	27.831,60	51.590,27	1.369,26	110,00	-
							OK	
	CREDITI V.REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	325.542,60	150.596,20					
	Crediti v/Regioni o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	325.542,60	150.596,20	-	18.200,00	7.454.211,93	3.160.308,32	29.521.180,71
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - RAP							
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - A destinazione IGPSE							
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota PGIA	325.542,60	150.596,20	-		7.450.393,58	2.934.157,28	20.944.271,29
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale							
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale							
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per account quota PGIA							
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							450.000,00
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				18.200,00	3.818,05	235.149,04	5.226.015,42
ABA460	CREDITI V.REGIONE O P.A. PER RICERCA							
	CREDITI V.REGIONE O P.A. PER INVESTIMENTI A PATRIMONIO NETTO:							
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti							
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dettazione							
	Crediti v/Regione o P.A. per riparto perdite:	-	-	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per riparto perdite							
ABA510	Crediti v/Regione per apertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricavazione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	TOTALE CREDITI V.REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	325.542,60	151.596,10	764.678,98	18.200,00	10.081.433,80	21.748.253,89	29.521.180,71

Tab. 20 – Crediti (per anno di formazione) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	556.580,32	-	-
	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 account quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:	556.580,32	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	556.580,32		
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
	CREDITI V/STATO - RICERCA:	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-		
	TOTALE CREDITI V/STATO	556.580,32	-	-

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	37.639.043,76	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	31.704.961,25	-	-
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	31.704.961,25		
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 account 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	450.000,00		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	5.484.082,51		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	22.001.838,18	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	22.001.838,18		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	59.640.881,94	-	-

Tab. 22 – Crediti (scadenza) – I parte

DETALIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL UMBRIA 1		1.654.030,07	436.591,58	202.924,34
USL UMBRIA 2				
AO PERUGIA				1.682,00
AO TERNI		-	306.361,78	618.774,25
REGIONE GSA		-		-
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE		1.654.030,07	742.953,36	823.380,59

Tab.24 – Dettaglio crediti intraregionali per singola azienda

CODICE MCD. SP	DETALIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA200	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:		-	-	-	-	-	-
	Intervento in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili			-				-
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88			-				-
	Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale e stranieraria			-				-
	Fondi per la realizzazione del progetto di cooperazione per l'integrazione ed il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali			-				-
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti:		24.076.753,76	1.306.838,18	22.788.915,58	-	768.077,40	22.001.838,18
	Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L.N. 67/88 s	DGR1467/2015 DGR 1785/2014	22.234.884,02	625.263,16	21.609.620,86		403.451,56	21.206.169,30
	altro	dgr 840/2001- 1973/09-1345/13 1988/2011	1.841.869,74	681.575,02	1.160.294,72		364.625,84	795.668,88
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incrementi fondo dotazione			-				-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per riparo perciò			-	0		0	-
				-				-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione ricorsi da investimenti esercizi precedenti							

Tab.25 –Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto deliberati

Dettaglio voce "ALTRO" euro 795.668,88:

- DGR 1973 del 23/12/2009 "Programma straordinario di investimenti per l'acquisizione di tecnologie e per la realizzazione ed ammodernamento di strutture sanitarie" euro 207.435,98

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riconosciimenti	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzati per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA009	FONDO DI DOTAZIONE	36.074.082,91	-	2.000.000,00	2.044.786,24	-	-	34.735.189,73
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	127.724.610,38	-	13.000.000,00	5.223.623,18	-	-	125.500.011,18
PAA011	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
PAA012	Finanziamenti da Stato per investimenti	24.138.427,88	-	-	489.263,43	-	-	23.650.164,42
PAA013	Finanziamenti da Stato per investimenti ex art. 20 legge 27/08	24.138.427,88	-	-	489.263,43	-	-	23.650.164,42
PAA014	Finanziamenti da Stato per investimenti - noleggi	-	-	-	-	-	-	-
PAA015	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA016	Finanziamenti da Regione per investimenti	17.138.440,30	-	-	2.451.888,57	-	-	16.670.552,73
PAA017	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	105.708,22	-	-	10.245,44	-	-	95.462,78
PAA018	Finanziamenti per investimenti da retribuzione contributi in conto esercizio	42.381.413,30	-	13.500.000,00	2.274.231,74	-	-	53.817.181,05
PAA019	RISERVE DA DONAZIONI E LABORATORI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	7.946.170,68	-	100.276,52	1.020.273,30	-	-	6.811.402,77
PAA110	ALTRI RISERVE	108.254,00	-	-	98.321,73	-	-	403.722,59
PAA120	Riserve da riserva di riserva	8.284,30	-	-	3.954,00	-	-	3.310,00
PAA130	Riserve da versamento da riserva	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Riserve da riserva	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio sequestrati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	543.057,30	-	-	83.507,21	-	-	460.402,09
PAA170	CONTRIBUZIONI PER RIPIANO PERDUTE:	4.616.027,78	-	1.368.173,37	-	-	-	5.885.196,16
PAA180	Contributi per copertura delle ex 37/2008	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione riserve da investimenti non di precedenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	4.515.972,78	-	1.308.123,37	-	-	-	5.823.100,16
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	16.346.149,22	-	2.391.820,38	-	-	-	14.956.328,79
PAA220	UTILE (PERDITA) DI ENERGIA	2.062.820,38	-	2.002.820,38	-	-	-	81.478,38
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	107.095.421,20	-	17.710.048,53	8.367.708,12	-	-	114.427,08

Tab. 32 – Patrimonio netto

CODIC E MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolat o o Indietrat o	Eserci zio di asseg nazio ne	Estremi del provvedime nto	Destinazio ne (tipologia di beni acquistati)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroco ni e Ricas ificazi oni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzati a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variaz ioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riserv asti	di cui invest isti
PAA020	Per beni di prima dotazione: ... assegnati in data antecedente al 31/12/2012: 1) 2) Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Da Stato: ... assegnati in data antecedente al 31/12/2013: 1) FIN ART.20 DGR 1765/2014 2) FIN ART.20 DGR 1467/15 Altro	-	-	24.139.427,85 3.781.307,23	-	-	489.263,43	-	23.650.164,42 3.781.307,23	-	-	-	-
PAA070	Da Regione: ... assegnati in data antecedente al 31/12/2013: Vinculado 2012 ... assegnati a partire dall'1/1/2012: 1) ART20 ANNO 2014 2) ART20 ANNO 2015 Altro	-	DGR 1965/12 DGR1973/09 DGR1985/090 GR178/11 Vinculado 2014 DGR1785/14 Vinculado 2015 DGR1467/2015 Vinculado 2016 DGR 239/2017	ATTREZZATU RE 182.796,85 928.947,37	59.916.696,68	-	2.451.888,57	-	58.578.552,33	-	-	-	-
PAA080	Da altri soggetti pubblici: ... assegnati in data antecedente al 31/12/2013: 1) 2) Altro	-	-	-	165.328,22 165.328,22	-	-	10.245,44	-	155.082,78 155.082,78	-	-	-
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: ... assegnati in data antecedente al 31/12/2013: 1) ANNO 2014 2) ANNO 2015 3) ANNO 2016 Altro	-	-	42.381.413,30 det.115B.14 e 493,15 25.1.15 DGR 239/2017	-	13.500.000,00	2.274.231,74	-	53.817.181,05 5.110.336,47 4.388.323,39 5.000.000,00	-	-	-	-

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		CONSUNTIVO 2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	81.478
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	7.692.578
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	-6.761.532
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-1.352.194
Ammortamenti		-421.147
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.451.889
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-6.832.740
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-9.284.628
(+)	accantonamenti SUMAI	300.000
(-)	pagamenti SUMAI	-591.984
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-291.984
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0
- Fondi svalutazione di attività		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.077.030
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-8.796.724
- Fondo per rischi ed oneri futuri		-1.719.695
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		-11.635.976
		0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-695.016
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-130.914
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	580.991
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-927.972
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-1.209.510
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-916.007
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-1.351.732
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-4.650.159
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-131.621
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	43.620
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-11.865.352
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	54.253
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-531.759
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	923.421
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-11.375.819
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-408.366
(+)/(-)	diminuzione/aumento di account a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-408.366
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	100.495
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-28.101.445
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	-76.128
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	3.545.510
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	3.469.382
(+)	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
(-)	Acquisto terreni	-284.902
(-)	Acquisto fabbricati	-5.812.530
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	5.573.325
(-)	Acquisto mobili e arredi	0
(-)	Acquisto automezzi	-338.206
(-)	Acquisto altri beni materiali	-476.209
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-1.338.522
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	235.346

(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	1.411.862
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	1.647.208
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		3.778.069
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	4.515.073
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-279.501
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	1.368.123
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	5.603.695
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-489.263
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	17.117.033
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	16.627.769
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
C - Totale attività di finanziamento		22.231.464
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-2.091.912
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		2.091.912
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

Regione: Umbria

Sede: Terni - Viale D. Bramante n. 37

Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 26/09/2018

In data 26/09/2018 alle ore 9,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sig./:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

CRISTINA RENDINA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

LORENZO DELLE GROTTI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

STEFANO MORACCI

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- Parere su rettifiche contabili al Bilancio d'esercizio 2017;
- Varie ed eventuali.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

esprimere il parere sulle rettifiche contabili da apportare al Bilancio d'esercizio 2017 dell'Azienda USL UMBRIA n.2, per le motivazioni riportate nella Nota del Direttore Generale Prot. 0224144, consegnata brevi manu in data odierna, che si riassumono come segue.

- La Regione dell'Umbria con DGR n. 1047 del 19/09/2016 ha disposto l'integrale ripiano delle perdite pregresse dell'Azienda USL UMBRIA n. 2, dopo l'approvazione del Bilancio d'esercizio 2016 e ha assegnato con la DGR n. 1149 del 09/10/2017 euro 1.368.123,37. Con la DGR n. 206 del 06/03/2018 ha altresì assegnato a copertura delle perdite pregresse l'ulteriore importo di euro 1.338.174,30 di cui si è tenuto conto nel Bilancio d'esercizio 2017, adottato con atto deliberativo n. 769 del 25/05/2017, e approvato con DGR n. 561 del 28/05/2018, sulla base degli indirizzi regionali di cui alla nota prot. 75045 del 11/04/2018.

- Durante la riunione tecnica istituita presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, lo scorso 19/07/2018, per l'esame del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale 2017, la Regione dell'Umbria con nota del Direttore Generale "Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane" prot. n. 0181520 del 30/08/2018, ha ritenuto che gli effetti delle risorse conferite con la DGR n. 206 del 06/03/2018 debbano trovare evidenza nelle scritture contabili dell'anno 2018 e non del 2017, rettifiche contabili in esito alle osservazioni del Tavolo Tecnico del MEF per la verifica degli adempimenti regionali.

- Il Collegio alla luce delle motivazioni addotte da parere favorevole alle rettifiche contabili applicate al Bilancio d'esercizio 2017 dell'USL UMBRIA n. 2, pari ad euro 1.338.174,30, da imputare all'anno di competenza 2018 a copertura delle perdite pregresse. Adeguamenti contabili che incidono sia sul Patrimonio netto che sui crediti verso la Regione e comportano la modifica delle correlate sezioni della Nota Integrativa, del Rendiconto Finanziario e del Modello Stato Patrimoniale 2017, come riportato nei documenti e nel dettaglio che si allegano.

La seduta viene tolta alle ore

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Bilancio d'esercizio 2017 rettificato andrà pubblicato sul sito Internet aziendale nella sezione "Amministrazione Trasparente-Sezione Bilanci" ai sensi dell'art. 29 comma 1 del D.Lgs n. 33/2013.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/PROT%200224144%20DEL%2026-09-2018_860965_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

CRISTINA RENDINA

LORENZO DELLE GROTTI

STEFANO MORACCI

