



Azienda Ospedaliera di Perugia

Direzione Generale e Sede Amministrativa: Piazzale Giorgio Menghini, 8/9 - 06129 PERUGIA
Sede Legale: Ospedale S. Maria della Misericordia - S. Andrea delle Fratte - 06156 PERUGIA
Codice Fiscale e Part.IVA 02101050546 Tel. : 075.5781 - Fax. : 075.5783531 - Sito Internet:
www.ospedale.perugia.it

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

26 SET. 2018 N° 1866

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 deliberazione 26/09/2018 N. 20 di pari oggetto predisposta dalla competente Articolazione Organizzativa e allegata a questo atto come parte integrante:

ACQUISITI I PARERI FAVOREVOLI DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO E DEL DIRETTORE SANITARIO

DELIBERA

DI FARE INTEGRALMENTE PROPRIA LA MENZIONATA PROPOSTA DI DELIBERA E DI DISPORRE QUINDI COSI' COME IN ESSA INDICATO

IL DIRETTORE GENERALE (Dr. Emilio Duca) _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dr. Maurizio Valorosi) _____

IL DIRETTORE SANITARIO (Dr. Diamante Pacchiarini) _____

**DIREZIONE
CONTABILITA' E BILANCIO**

PROPOSTA DI DELIBERA 26/09/2018 N° 20

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

PREMESSO:

L'Azienda Ospedaliera di Perugia ha adottato il bilancio di esercizio 2017 con l'atto deliberativo n. 871 del 27/4/2018. Su tale atto è stato formulato il parere favorevole da parte del Collegio Sindacale (Delibera n. 1046 del 21/05/2018). Il Bilancio di esercizio 2017 è stato approvato dalla Regione dell'Umbria con DGRU n. 542 del 28/05/2018.

Il Bilancio di esercizio di cui sopra 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.

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 DGRU n. 206/2018 per il ripiano di perdite pregresse. In particolare la Regione dell'Umbria, con la DGRU 1047 del 19/9/2016, ha disposto l'integrale ripiano delle perdite pregresse dell'Azienda Ospedaliera di Perugia in base ad un piano quinquennale trasmesso dalla stessa Amministrazione regionale al Tavolo di verifica degli Adempimenti del M.E.F.. Nell'ambito di detto piano, dopo l'approvazione del bilancio di esercizio 2016 la Regione dell'Umbria ha adottato due provvedimenti di ripiano delle perdite pregresse dell'Azienda Ospedaliera di Perugia: con la DGRU n. 1149 del 9/10/2017 ha assegnato, a copertura delle perdite, l'importo di € 1.493.531,79; con la DGRU n. 206 del 06/03/2018, ha assegnato, a copertura delle perdite, l'ulteriore importo di € 1.550.825,70. Dopo tali provvedimenti l'ammontare delle perdite pregresse dell'Azienda Ospedaliera di Perugia si è ridotto ad € 1.233.033,56.

La Regione dell'Umbria con nota del Direttore Regionale "*Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane*" prot. n. 0181520 del 30/08/2018 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 DGRU 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 DGRU n. 206 del 06/03/2018 ha destinato € 1.550.825,70 a copertura delle perdite pregresse. In conseguenza di tale fatto il Tavolo chiede di stralciare dal Bilancio di esercizio 2017 dell'Azienda Ospedaliera di Perugia la somma di € 1.550.825,70 imputata a copertura delle perdite pregresse, destinandola all'anno di competenza 2018.

La summenzionata lettera della Regione prot. n. 0181520 del 30/08/2018 invita l'Azienda Ospedaliera di Perugia ad effettuare i necessari adeguamenti contabili dandone riscontro all'Amministrazione regionale anche al fine di poter informare il MEF sulle modifiche disposte.



La rettifica contabile chiesta dalla Regione della partita legata alla DGRU n. 206 del 06/03/2018 incide sul Patrimonio netto e sui crediti verso la Regione e comporta la rideterminazione dello Stato Patrimoniale al 31/12/2017, la modifica delle correlate sezioni della nota integrativa, del rendiconto finanziario e la rideterminazione del Modello SP 2017.

Le restanti parti del bilancio, non essendo interessate dai rilievi del Tavolo MEF, rimangono invariate nella forma e nel contenuto approvati con le delibere sopra menzionate.

Nel dettaglio le parti interessate dalle rettifiche sopra accennate sono le seguenti:

- Piano dei Conti - Stato Patrimoniale
 - Coge 60 10 100 "*Crediti verso Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Coge 120 20 10 "*Contributi per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00. Il saldo Ad € 00,00 del conto deriva dal fatto che il ripiano perdite di € 1.493.531,79, disposto dalla Regione con la DGRU 1149/2017 è stato erogato nel corso dell'anno 2017 e conseguentemente detto contributo è stato stornato dal COGE 120 20 10 al COGE 120 80 10 "*Utili o perdite portati a nuovo*" a riduzione del valore delle perdite
- Schema di Stato Patrimoniale
 - Patrimonio netto voce A) V "*Contributi per ripiano perdite*" passa da € 1.550.826 ad € 0,00
 - Attività voce B) II b)3) "*Crediti verso Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.826 ad € 0,00
- Nota Integrativa
 - Tabella 16B-Movimentazioni dei crediti (valore nominale)-I parte (pag. 115 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Tabella 20B-Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte (pag. 121 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Tabella 22-Valore netto dei crediti per anno di scadenza –I parte (pag. 123 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Tabella 25 –Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto (pag. 125 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Pagina 2017/45 Nota Integrativa (pag. 126 Del.1046/2018)
 - Pagina 2017/46 Nota Integrativa (pag. 127 Del.1046/2018)
 - Pagina 2017/47 Nota Integrativa (pag. 128 Del.1046/2018)
 - Tabella 32-Consistenza,movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto (pag. 136 Del. 1046/2018) voce PAA200 "*Contributi per ripiano perdite - Altro*" passa da € 1.550.826 ad € 0,00
 - Pagina 2017/60 Nota Integrativa (pag. 141 Del.1046/2018)
- Rendiconto Finanziario
 - Voce "*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione*" passa da € 157.308 ad € 1.708.34.
 - Voce "*altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*" passa da € 7.662.664 ad € 6.111.838.
- Modello Sp
 - Voce ABA500 "*Crediti verso Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Voce PAA200 "*Contributi per ripiano perdite - Altro*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00



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 settembre 2018.

La presenti rettifiche sono state sottoposte all'esame del Collegio Sindacale con nota prot. n. 50368 del 13/09/2018 allegata al presente atto sub 1). Il Collegio ha espresso parere favorevole come da verbale n. 13 del 25/09/2018 allegato alla presente delibera sub 2).

Le rettifiche sopra indicate risultano dai documenti allegati al presente atto sub 3).

Il presente atto deve essere trasmesso tramite PEC alla Regione dell'Umbria onde consentire alla Giunta regionale di approvare la rettifica di bilancio.

Nella riunione tecnica, svoltasi presso la Regione dell'Umbria il 04/09/2018, è emerso che un percorso analogo a quello di cui alla presente delibera è stato seguito lo scorso anno dalla Regione Emilia Romagna trovatisi a rideterminare il Bilancio su osservazioni del Ministero delle Finanze.

Nella stessa riunione è stato concordato che la Regione provvederà a rinviare formalmente il Modello SP al Ministero delle Finanze tramite il canale documentale Portale DOC-PA (Portale documentale tavolo adempimenti). Successivamente, ove necessario, lo stesso Modello Ministeriale SP sarà anche reinviato tramite il Portale NSIS con le modalità tecniche eventualmente indicate dal Ministero.

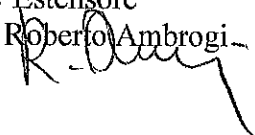
Tutto ciò premesso e considerato

SI PROPONE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE:

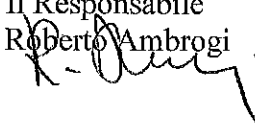
- 1) Prendere atto delle osservazioni al Bilancio di esercizio 2017 di questa azienda formulate dal Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze e sinteticamente riportate nelle premesse.
- 2) Prendere atto che la Regione dell'Umbria 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 adottare le rettifiche al Bilancio d'esercizio 2017, secondo gli schemi di cui all'Allegato sub 3) che fa parte integrante e sostanziale del presente atto. Il documento che si approva è composto dalle seguenti parti:
 - Piano dei Conti - Stato Patrimoniale
 - Coge 60 10 100 "*Crediti verso Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Coge 120 20 10 "*Contributi per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Schema di Stato Patrimoniale
 - Patrimonio netto voce A) V "*Contributi per ripiano perdite*" passa da € 1.550.826 ad € 0,00
 - Attività voce B) II b)3) "*Crediti verso Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.826 ad € 0,00
 - Nota Integrativa
 - Tabella 16B-Movimentazioni dei crediti (valore nominale)-I parte (pag. 115 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Tabella 20B-Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte (pag. 121 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Tabella 22-Valore netto dei crediti per anno di scadenza –I parte (pag. 123 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00

- Tabella 25 –Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto (pag. 125 Del.1046/2018) voce ABA500 “Crediti v/Regione per ripiano perdite” passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Pagina 2017/45 Nota Integrativa (pag. 126 Del.1046/2018)
 - Pagina 2017/46 Nota Integrativa (pag. 127 Del.1046/2018)
 - Pagina 2017/47 Nota Integrativa (pag. 128 Del.1046/2018)
 - Tabella 32-Consistenza,movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto (pag. 136 Del. 1046/2018) voce PAA200 “Contributi per ripiano perdite - Altro” passa da € 1.550.826 ad € 0,00
 - Pagina 2017/60 Nota Integrativa (pag. 141 Del.1046/2018)
 - Rendiconto Finanziario
 - Voce “diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione” passa da € 157.308 ad € 1.708.34.
 - Voce “altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto” passa da € 7.662.664 ad € 6.111.838.
 - Modello Sp
 - Voce ABA500 “Crediti verso Regione per ripiano perdite” passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Voce PAA200 “Contributi per ripiano perdite - Altro” passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
- 4) dare atto che le restanti parti del bilancio, non essendo interessate dai rilievi del Tavolo MEF, rimangono invariate nella forma e nel contenuto approvati con le delibere riportate nella premessa;
 - 5) Prendere atto del parere positivo espresso dal Collegio Sindacale sulle rettifiche di cui al punto n. 1 come da verbale n. 13 del 25/09/2018 che si allega sub 2) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
 - 6) Dare atto che la Regione provvederà a rinviare formalmente il Modello SP al Ministero delle Finanze tramite il canale documentale Portale DPC-PA (Portale documentale tavolo adempimenti). Successivamente, ove necessario, lo stesso Modello Ministeriale SP sarà anche reinviato tramite il Portale NSIS con le modalità tecniche eventualmente indicate dal Ministero.
 - 7) Contabilizzare nell'esercizio 2018 l'assegnazione all'Azienda Ospedaliera di Perugia dell'importo di € 1.550.825,70 disposta dalla Regione Umbria con la DGRU n. 206 del 06/03/2018 a copertura delle perdite pregresse.
 - 8) Trasmettere il presente atto via PEC alla Giunta Regionale dell'Umbria onde consentire alla Giunta stessa di approvare le rettifiche di bilancio e di riscontrate in merito alle stesse il Tavolo di verifica degli Adempimenti del M.E.F..
 - 9) Trasmettere il presente atto alla Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo per l'Umbria anche ai fini del previsto controllo di cui all'art. 1, comma 170 della legge n. 266 del 23/12/2005.
 - 10) 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

L'Estensore
Dr. Roberto Ambrogi



Il Responsabile
Dr. Roberto Ambrogi

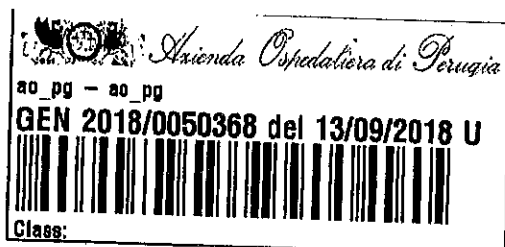




ALLEGATO N° 1 *Azienda Ospedaliera di Perugia*

Direzione Generale e Sede Amministrativa: Piazzale Giorgio Menghini, 8/9 - 06129 PERUGIA
Sede Legale: Ospedale S. Maria della Misericordia - S. Andrea delle Fratte - 06132 PERUGIA
Codice Fiscale e Part.IVA 02101050546 Tel. : 075.5781 - Fax. : 075.5783531 - Sito Internet:
www.ospedale.perugia.it

Direzione CONTABILITA' E BILANCIO



ALLEGATO1..... ALLA DELIBERAZIONE
26 SET 2018 N. 1866 MAG. N. 1

Perugia,

AI PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE
Dr. Domenico Ciafardoni

SEDE

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.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia ha adottato il bilancio di esercizio 2017 con l'atto deliberativo n. 871 del 27/4/2018. Su tale atto è stato formulato il parere favorevole da parte del Collegio Sindacale (Delibera n. 1046 del 21/05/2018). Il Bilancio di esercizio 2017 è stato approvato dalla Regione dell'Umbria con DGRU n. 542 del 28/05/2018.

Il Bilancio di esercizio di cui sopra 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.

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 DGRU n. 206/2018 per il ripiano di perdite pregresse. In particolare la Regione dell'Umbria, con la DGRU 1047 del 19/9/2016, ha disposto l'integrale ripiano delle perdite pregresse dell'Azienda Ospedaliera di Perugia in base ad un piano quinquennale trasmesso dalla stessa Amministrazione regionale al Tavolo di verifica degli Adempimenti del M.E.F.. Nell'ambito di detto piano, dopo l'approvazione del bilancio di esercizio 2016, la Regione dell'Umbria ha adottato due provvedimenti di ripiano delle perdite pregresse dell'Azienda Ospedaliera di Perugia: con la DGRU n. 1149 del 9/10/2017 ha assegnato, a copertura delle perdite, l'importo di € 1.493.531,79; con la DGRU n. 206 del 06/03/2018, ha assegnato, a copertura delle perdite, l'ulteriore importo di € 1.550.825,70. Dopo tali provvedimenti l'ammontare delle perdite pregresse dell'Azienda Ospedaliera di Perugia si è ridotto ad € 1.233.033,56.

La Regione dell'Umbria con nota del Direttore Regionale "Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane" prot. n. 0181520 del 30/08/2018 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 DGRU 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 DGRU n. 206 del 06/03/2018 ha destinato € 1.550.825,70 a copertura delle perdite pregresse. In conseguenza di tale fatto il Tavolo chiede di stralciare dal Bilancio di esercizio 2017 dell'Azienda Ospedaliera di Perugia la somma di € 1.550.825,70 imputata a copertura delle perdite pregresse, destinandola all'anno di competenza 2018.

La summenzionata lettera della Regione prot. n. 0181520 del 30/08/2018 invita l'Azienda Ospedaliera di Perugia ad effettuare i necessari adeguamenti contabili dandone riscontro all'Amministrazione regionale, anche al fine di poter informare il MEF sulle modifiche disposte.

In conseguenza di quanto sopra la scrivente Azienda ha effettuato le valutazioni di seguito espresse.

La rettifica contabile chiesta dalla Regione della partita legata alla DGRU n. 206 del 06/03/2018 incide sul Patrimonio netto e sui crediti verso la Regione e comporta la rideterminazione dello Stato Patrimoniale al 31/12/2017, la modifica delle correlate sezioni della nota integrativa, del rendiconto finanziario e la rideterminazione del Modello SP 2017.

Le restanti parti del bilancio, non essendo interessate dai rilievi del Tavolo MEF, rimangono invariate nella forma e nel contenuto approvati con le delibere sopra menzionate.

Nel dettaglio le parti interessate dalle rettifiche sopra accennate sono le seguenti:

- Piano dei Conti - Stato Patrimoniale
 - Coge 60 10 100 "*Crediti verso Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Coge 120 20 10 "*Contributi per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00. Il saldo Ad € 00,00 del conto deriva dal fatto che il ripiano perdite di € 1.493.531,79, disposto dalla Regione con la DGRU 1149/2017 è stato erogato nel corso dell'anno 2017 e conseguentemente detto contributo è stato stornato dal COGE 120 20 10 al COGE 120 80 10 "*Utili o perdite portati a nuovo*" a riduzione del valore delle perdite
- Schema di Stato Patrimoniale
 - Patrimonio netto voce A) V "*Contributi per ripiano perdite*" passa da € 1.550.826 ad € 0,00
 - Attività voce B) II b)3) "*Crediti verso Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.826 ad € 0,00
- Nota Integrativa
 - Tabella 16B-Movimentazioni dei crediti (valore nominale)- I parte (pag. 115 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Tabella 20B-Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte (pag. 121 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Tabella 22-Valore netto dei crediti per anno di scadenza –I parte (pag. 123 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Tabella 25 –Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto (pag. 125 Del.1046/2018) voce ABA500 "*Crediti v/Regione per ripiano perdite*" passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Pagina 2017/45 Nota Integrativa (pag. 126 Del.1046/2018)
 - Pagina 2017/46 Nota Integrativa (pag. 127 Del.1046/2018)
 - Pagina 2017/47 Nota Integrativa (pag. 128 Del.1046/2018)
 - Tabella 32-Consistenza,movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto (pag. 136 Del. 1046/2018) voce PAA200 "*Contributi per ripiano perdite - Altro*" passa da € 1.550.826 ad € 0,00



- Pagina 2017/60 Nota Integrativa (pag. 141 Del. 1046/2018)
- Rendiconto Finanziario
 - Voce “diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione” passa da € 157.308 ad € 1.708.34.
 - Voce “altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto” passa da € 7.662.664 ad € 6.111.838.
- Modello Sp
 - Voce ABA500 “Crediti verso Regione per ripiano perdite” passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00
 - Voce PAA200 “Contributi per ripiano perdite - Altro” passa da € 1.550.825,70 ad € 0,00

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 settembre 2018.

Nella riunione tecnica, svoltasi presso la Regione dell'Umbria il 04/09/2018, è emerso che un percorso analogo a quello descritto nella presente nota e che questa Azienda intenderebbe adottare con formale delibera, è stato seguito lo scorso anno dalla Regione Emilia Romagna trovatasi a rideterminare il Bilancio su osservazioni del Ministero delle Finanze.

Nella stessa riunione è stato concordato che la Regione provvederà a rinviare formalmente il Modello SP al Ministero delle Finanze tramite il canale documentale Portale DOC-PA (Portale documentale tavolo adempimenti). Successivamente, ove necessario, lo stesso Modello Ministeriale SP sarà anche reinvioato tramite il Portale NSIS con le modalità tecniche eventualmente indicate dal Ministero.

Le rettifiche sopra indicate risultano dai documenti allegati alla presente nota, documenti che saranno oggetto di approvazione come parte integrante e sostanziale della delibera che sarà adottata per la presente rettifica di bilancio.

La documentazione in esame viene trasmessa, in allegato alla presente lettera, a Codesto Collegio al fine di acquisirne il necessario parere.

Distinti saluti.

Il Responsabile
 Dr. Roberto Ambrogi

RA/mm

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA :

ALLEGATO N° 2

Regione: Umbria

Sede: Ellisse - Edificio A - Piazza Lucio Severi 1 - 06132 Perugia

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 1

Verbale n. 13 del COLLEGIO SINDACALE del 25/09/2018

In data 25/09/2018 alle ore 09.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

DOMENICO CIAFARDONI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIULIO ROSSI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

FILIPPO RICCARDI

Presente

Partecipa alla riunione Sig.ra Cinzia Cicognola in qualità di segretario verbalizzante.

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

1) Esame della nota prot. n. 2018/0050368 del 13.09.2018 inviata dal Dott. Roberto Ambrogi, Responsabile della Direzione Contabilità e Bilancio, avente ad 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".

— OMISSIS —

Punto 1)

Come rilevato nella riunione del 06.09.2018, nell'ambito di specifica riunione con il Direttore Generale ed il Dott. Roberto Ambrogi, Responsabile della Direzione Contabilità e Bilancio, il Tavolo tecnico per il Bilancio 2017, ha recepito alcune problematiche sollevate dal MEF in relazione alla contabilizzazione dei contributi regionali. Con particolare riferimento ai contributi deliberati nel 2018 a valere sul 2017, infatti, il MEF ha rilevato come tali contributi non potessero essere contabilizzati nell'ambito del bilancio 2017 e come, quindi, fosse necessario procedere alla rettifica di tale documento.

Sulla scorta di tali presupposti, la Direzione Contabilità e Bilancio ha provveduto a rettificare il Bilancio 2017, evidenziando le voci soggette a conseguente rettifica ed ha inviato al Collegio Sindacale una nota esplicativa chiedendo il rilascio del necessario parere. Di seguito il bilancio rettificato sarà formalmente deliberato con invio alla Regione ed alla Corte dei Conti.

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 866 PAG. N. 2

Il Collegio Sindacale rileva che, rispetto alla propria relazione, si prefigurano le seguenti rettifiche:

- a pag. 6: Attivo Circolante: da 153.656.920 € a 152.106.094 €; differenza: da - 2.282.285 € a - 3.833.111 €;
- a pag. 6: Totale Attivo: da 324.443.656 € a 322.892.830 €; differenza: da - 9.204.005 € a - 10.754.731 €;
- a pag. 6: Patrimonio Netto: da 191.663.406 € a 190.112.580 €; differenza da - 1.926.261 € a - 3.477.087 €;
- a pag. 6: Totale Passivo: da 324.443.656 € a 322.892.830 €; differenza: da - 9.204.005 € a - 10.754.731 €;
- a pag. 7: Patrimonio Netto - Contributi per ripiani perdite: da 1.550.826 € a 0 €;
- a pag. 8: In luogo della frase "L'esame del bilancio evidenzia una riduzione del patrimonio netto rispetto all'anno 2016 di € 1.926.261,00 dovuto principalmente alla riduzione della riserva per "Finanziamenti per beni di prima dotazione" a causa dell'utilizzo per sterilizzazione degli ammortamenti nel corso dell'esercizio." la seguente: "L'esame del bilancio evidenzia una riduzione del patrimonio netto rispetto all'anno 2016 di € 3.477.087,00 dovuto principalmente alla riduzione della riserva per "Finanziamenti per beni di prima dotazione" a causa dell'utilizzo per sterilizzazione degli ammortamenti nel corso dell'esercizio."
- a pag. 10: In luogo della frase "Per l'anno 2017 i crediti ammontano ad € 42.595.593, con un incremento rispetto all'anno precedente di € 4.336.919." la seguente: "Per l'anno 2017 i crediti ammontano ad € 41.045.128, con un incremento rispetto all'anno precedente di € 2.786.094."

Sulla scorta di tali verifiche, il Collegio Sindacale, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni sopra esposte, conferma la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal d.lgs. 118/2011 e conferma parere favorevole al Bilancio di esercizio 2017.

OMISSIS

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET 2018 H. 1866 P.C.N. 3.

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

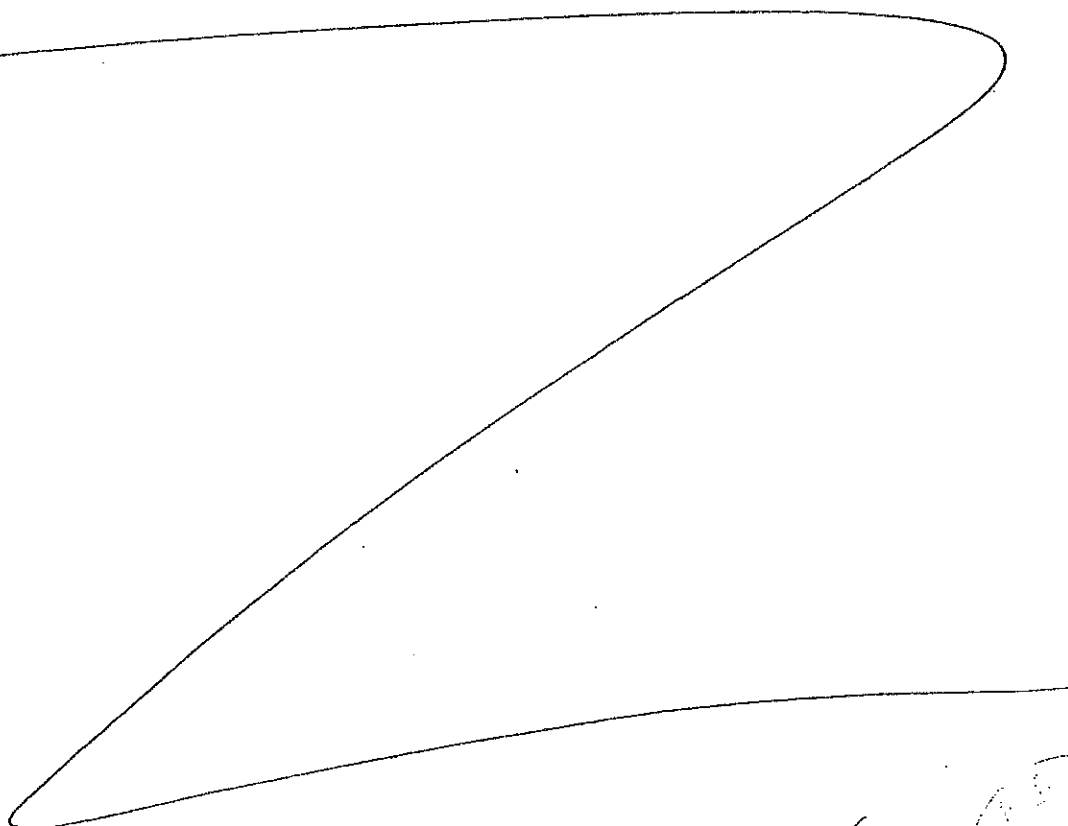
RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

- OMISSIS -

La seduta viene tolta alle ore 15.50 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 1866. PAG. N. 4...

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

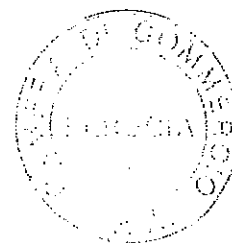
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

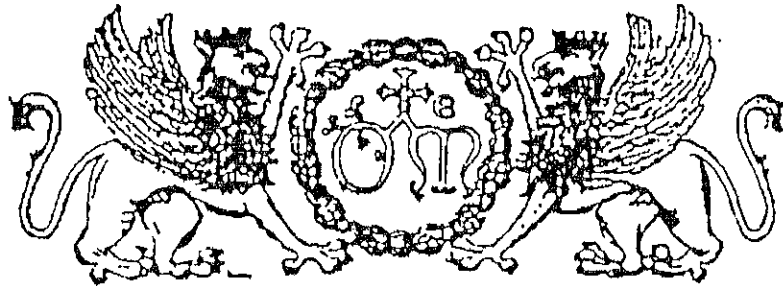
DOMENICO CIAFARDONI

GIULIO ROSSI

FILIPPO RICCARDI



ALLEGATO N° 3



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2017

Rettifiche
AL PIANO DEI CONTI - STATO PATRIMONIALE

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 2

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	2017	2016	CODICE VOCE CE
			DESCRIZIONE			
			ATTIVITA'			
			IMMOBILIZZAZIONI			
10	0	0	CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI			
10	10	0	Da Regione			
10	10	10	Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse			NON UTILIZZARE
10	10	20	Per contributi da nuove disavanzi gestioni pregresse			NON UTILIZZARE
10	10	30	Per contributi c/capitale assegnati a partire dal 1.1.2000			NON UTILIZZARE
10	10	40	Altri crediti			NON UTILIZZARE
10	20	0	Da clienti			
10	20	10	Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse			NON UTILIZZARE
10	20	20	Per contributi in c/capitale a partire dal 1.1.2000			NON UTILIZZARE
10	20	30	Altri crediti			NON UTILIZZARE
20	0	0	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
20	10	0	Costi di impianto e ampliamento			
20	10	10	Costi di impianto e ampliamento			AAA020
20	20	0	Costi di ricerca e sviluppo			
20	20	10	Costi di ricerca e sviluppo			AAA050
20	30	0	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
20	30	10	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			AAA100
20	30	20	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca			AAA080
20	40	0	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
20	40	10	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.678.242,61	5.481.472,31	AAA140
20	40	30	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di valore inferiore a € 516,46			AAA140
20	50	0	Immobilitazioni in corso e acconti			
20	50	10	Immobilitazioni in corso e acconti			AAA120
20	60	0	Altre			
20	60	10	Altre			AAA200
20	60	30	Altre immobilizzazioni immateriali di valore inferiore a € 516,46			AAA200
20	70	0	Migliorie su beni di terzi			
20	70	10	Migliorie su beni di terzi			AAA160
20	80	0	Pubblicità			
20	80	10	Pubblicità			AAA180
30	0	0	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
30	10	0	Terreni			
30	10	10	Terreni disponibili			AAA290
30	10	20	Terreni indisponibili	500.000,00	500.000,00	AAA300
30	20	0	Fabbricati			
30	20	10	Fabbricati disponibili			AAA330
30	20	20	Costi di manutenzione straordinaria fabbricati disponibili			AAA330
30	20	30	Altri fabbricati indisponibili			AAA360
30	20	31	Immobili ospedalieri	188.765.586,85	188.387.659,75	AAA360
30	20	40	Costi di manutenzione straordinaria fabbricati indisponibili			AAA360
30	30	0	Impianti e macchinari			
30	30	10	Impianti e macchinari	14.717.883,01	14.717.883,01	AAA390

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 1866 PAG. N. 3

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			CODICE VOCE CE
			DESCRIZIONE	2017	2016	
30	30	20	0300300200	Costi di manutenzione straordinaria impianti e macchinari		AAA390
30	30	30	0300300300	Impianti e macchinari di valore inferiore a € 516,46		AAA390
30	40	0		Attrezzature sanitarie		
30	40	10	0300400100	Attrezzature sanitarie	67.836.523,91	66.128.138,68
30	40	11	0300400110	Attrezzature sanitarie - Alta tecnologia		AAA420
30	40	20	0300400200	Costi di manutenzione straordinaria attrezzature sanitarie		AAA420
30	40	30	0300400300	Attrezzature sanitarie di valore inferiore a € 516,46	224.467,85	204.805,91
30	50	0		Mobili e arredi		
30	50	10	0300500100	Mobili e arredi	11.177.314,62	11.063.834,19
30	50	20	0300500200	Costi di manutenzione straordinaria mobili e arredi		AAA450
30	50	30	0300500300	Mobili e arredi di valore inferiore a € 516,46	3.637.037,99	3.559.512,56
30	60	0		Automezzi		
30	60	10	0300600100	Automezzi	988.182,54	1.027.505,90
30	60	20	0300600200	Costi di manutenzione straordinaria automezzi		AAA480
30	60	30	0300600300	Automezzi di valore inferiore a € 516,46		AAA480
30	70	0		Altri beni		
30	70	10	0300700100	Altri beni	5.789.952,87	5.463.980,18
30	70	11	0300700110	Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	1.902.617,51	1.903.180,01
30	70	20	0300700200	Costi di manutenzione straordinaria altri beni		AAA520
30	70	30	0300700300	Altri beni di valore inferiore a € 516,46	1.468.519,55	1.384.281,19
30	70	40	0300700400	Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio di valore inferiore a € 516,46	447.404,30	452.045,02
30	80	0		Immobilizzazioni in corso e acconti		
30	80	10	0300800100	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.418.862,04	943.384,81
30	90	0		Oggetti d'arte		
30	90	10	0300900100	Oggetti d'arte		AAA500

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 4

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			CODICE VOCE CE
			DESCRIZIONE	2017	2016	
40	0	0	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
40	10	0	Partecipazioni			
40	10	10	0400100100 Partecipazioni in imprese controllate	71.682,64	71.682,64	AAA710
40	10	20	0400100200 Partecipazioni in imprese collegate			AAA710
40	10	30	0400100300 Partecipazioni in altre imprese	9.053,68	9.053,68	AAA710
40	20	0	Crediti verso altri			
40	20	10	0400200100 Crediti verso altri			AAA690
40	20	20	0400200200 Crediti finanziari v/imprese controllate			AAA680
40	20	30	0400200300 Crediti finanziari v/imprese collegate			AAA680
40	20	40	0400200400 Crediti finanziari v/Regione			AAA670
40	20	50	0400200500 Crediti finanziari v/Stato			AAA660
40	20	60	0400200600 Crediti finanziari v/altre imprese partecipate			AAA680
40	30	0	Altri titoli			
40	30	10	0400300100 Altri titoli			AAA760
40	30	20	0400300200 Titoli di Stato			AAA730
40	30	30	0400300300 Altre obbligazioni			AAA740
40	30	40	Partecipazioni azionarie			NON UTILIZZARE
40	30	50	0400300500 Titoli azionari quotati in borsa			AAA750
			ATTIVO CIRCOLANTE			
50	0	0	SCORTE			
50	10	0	Scorte sanitarie:			
50	10	10	0500100100 Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.390.188,68	3.708.188,23	ABA020
50	10	20	0500100200 Mat. per la profilassi igienico-sanitaria	503,70	1.747,97	ABA060
50	10	30	Mat. diagnostici prodotti chimici per analisi			NON UTILIZZARE
50	10	40	Mat. diagnostici, test re RX: mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.			NON UTILIZZARE
50	10	50	Prodotti chirurgici e mat. sanitari			NON UTILIZZARE
50	10	60	Materiali protesici			NON UTILIZZARE
50	10	61	Materiali per emodialisi			NON UTILIZZARE
50	10	70	Prodotti farmaceutici per uso veterinario			NON UTILIZZARE
50	10	80	Mat. chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario			NON UTILIZZARE
50	10	81	0500100810 Materiali e prodotti per uso veterinario			ABA080
50	10	90	0500100900 Ossigeno			NON UTILIZZARE
50	10	91	0500100910 Prodotti dietetici	32.149,30	24.762,14	ABA050
50	10	92	0500100920 Altri beni e prodotti sanitari	65.412,64	87.611,83	ABA090
50	10	93	0500100930 Acconti su forniture materiale sanitario			ABA100
50	10	94	0500100940 Sangue ed emocomponenti			ABA030
50	10	95	0500100950 Dispositivi medici	8.116.457,76	7.460.548,70	ABA040
50	10	96	0500100960 Prodotti chimici	8.913,70	13.408,97	ABA070
50	20	0	Scorte non sanitarie:			
50	20	10	0500200100 Prodotti alimentari	27.859,16	22.582,64	ABA120
50	20	20	0500200200 Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	116.625,39	167.530,69	ABA130
50	20	30	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucina			NON UTILIZZARE
50	20	40	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto			NON UTILIZZARE
50	20	41	0500200410 Combustibili, carburanti e lubrificanti			ABA140
50	20	50	Supporti meccanici			NON UTILIZZARE

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 5

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			CODICE VOCE CE
			DESCRIZIONE	2017	2016	
50	20	51	0500200510 Supporti informatici e cancelleria	59.244,99	53.251,67	ABA150
50	20	60	0500200600 Altri prodotti	74.411,03	97.209,79	ABA170
50	20	70	0500200700 Materiale per la manutenzione			ABA160
50	20	80	0500200800 Acconti su forniture materiale non sanitario			ABA180
60	0	0	CREDITI			
60	10	0	Crediti verso Regione			
60	10	10	0600100100 Crediti vari			ABA450
60	10	11	0600100110 Crediti vari v/Regione			ABA450
60	10	12	0600100120 Crediti vari v/Regione - Autoassicurazione	143.962,76	595.278,17	ABA450
60	10	20	0600100200 Crediti per fatture e ricevute da emettere	129.408,00		ABA450
60	10	30	0600100300 Note di credito da ricevere			PDA120
60	10	40	0600100400 Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	596.585,50	257.862,53	ABA450
60	10	50	0600100500 Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva da Asl-Ao Intra-regionale			ABA400
60	10	60	0600100600 Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva da Asl-Ao extra-regionale	-	571.417,98	ABA410
60	10	70	0600100700 Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva da privato			NON UTILIZZARE
60	10	80	0600100800 Crediti v/Regione per finanziamenti per Investimenti	6.085.537,21	6.085.537,21	ABA480
60	10	90	0600100900 Crediti v/Regione per aumento fondo dotazione			ABA490
60	10	100	0600101000 Crediti v/Regione per ripiano perdite	-	4.944.927,21	ABA500
60	10	110	0600101100 Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			ABA510
60	10	120	0600101200 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da Investimenti			ABA520
60	10	130	0600101300 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			ABA460
60	10	140	0600101400 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP			ABA370
60	10	150	0600101500 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF			ABA380
60	10	160	0600101600 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	12.351.753,75	8.560.357,80	ABA390
60	10	170	0600101700 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			ABA420
60	10	180	0600101800 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			ABA430
60	10	190	0600101900 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			ABA440
60	20	0	Crediti verso Comuni			
60	20	10	0600200100 Crediti	66.529,00	408,00	ABA530
60	20	20	0600200200 Crediti per fatture e ricevute da emettere			ABA530
60	20	30	0600200300 Note di credito da ricevere			PDA130
60	30	0	Crediti verso Aziende sanitarie della Regione			
60	30	10	0600300100 Crediti v/ASL-OSL della regione			NON UTILIZZARE
60	30	20	0600300200 Crediti per fatture e ricevute da emettere			NON UTILIZZARE
60	30	30	0600300300 Note di credito da ricevere			NON UTILIZZARE
60	30	40	0600300400 Crediti v/ASL-OSL della regione per mobilità intra-regionale			NON UTILIZZARE
60	30	50	0600300500 Crediti v/AO della regione			NON UTILIZZARE
60	30	60	0600300600 Crediti v/AO della regione per mobilità intra-regionale			NON UTILIZZARE
60	30	70	0600300700 Crediti v/IRCCS - Fondazioni della Regione			NON UTILIZZARE
60	30	80	0600300800 Crediti v/IRCCS - Fondazioni della regione per mobilità intra-regionale			NON UTILIZZARE
60	30	90	0600300900 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	9.575.573,85	9.575.573,85	ABA560
60	30	100	0600301000 Crediti per fatture e ricevute da emettere v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			ABA560
60	30	110	0600301100 Note di credito da ricevere v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			PDA190
60	30	120	0600301200 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	4.356.847,70	3.055.106,21	ABA570
60	30	130	0600301300 Crediti per fatture e ricevute da emettere v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			ABA570

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE

2-6 SET 2018 N. 1866 MAG. N. 6

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			CODICE VOCE CE
			DESCRIZIONE	2017	2016	
60	30	140	0600301400 Note di credito da ricevere v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			PDA200
60	30	150	0600301500 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	186.204,93	345.566,67	ABA580
60	30	160	0600301600 Crediti per fatture e ricevute da emettere v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.166.445,69	155.141,99	ABA580
60	30	170	0600301700 Note di credito da ricevere v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni			PDA210
60	30	180	0600301800 Acconto quota FSR da distribuire vs Aziende sanitarie pubbliche della Regione			ABA590
60	30	181	0600301810 Acconto quota FSR da distribuire vs Asl 1			ABA590
60	30	182	0600301820 Acconto quota FSR da distribuire vs Asl 2			ABA590
60	30	183	0600301830 Acconto quota FSR da distribuire vs Asl 3			ABA590
60	30	184	0600301840 Acconto quota FSR da distribuire vs Asl 4			ABA590
60	30	185	0600301850 Acconto quota FSR da distribuire vs AO PG			ABA590
60	30	186	0600301860 Acconto quota FSR da distribuire vs AO TR			ABA590
60	30	187	0600301870 Acconto quota FSR da distribuire vs Asl UMBRIA 1			ABA590
60	30	188	0600301880 Acconto quota FSR da distribuire vs Asl UMBRIA 2			ABA590
60	40	0	Crediti verso Aziende sanitarie extra regionali			
60	40	10	0600400100 Crediti	165.003,33	282.407,85	ABA600
60	40	20	0600400200 Crediti per fatture e ricevute da emettere			ABA600
60	40	30	0600400300 Note di credito da ricevere			PDA220
60	50	0	Crediti verso Amministrazioni pubbliche			
60	50	10	Crediti verso Ministero della Sanità			NON UTILIZZARE
60	50	20	Crediti verso Ministero dell'Università			NON UTILIZZARE
60	50	30	Crediti verso Ministero della Difesa			NON UTILIZZARE
60	50	31	0600500310 Crediti v/Stato per spesa corrente	784.236,05		ABA270
60	50	32	Crediti v/Stato per mobilità attiva pubblica			NON UTILIZZARE
60	50	33	Crediti v/Stato per mobilità attiva privata			NON UTILIZZARE
60	50	40	0600500400 Crediti verso prefettura		1.000.353,47	ABA340
60	50	42	0600500420 Crediti v/Stato per finanziamenti investimenti			ABA280
60	50	60	Crediti verso enti previdenziali per accenti pensioni			NON UTILIZZARE
60	50	60	Crediti verso altre Amministrazioni pubbliche			NON UTILIZZARE
60	50	70	0600500700 Crediti per fatture e ricevute da emettere			ABA710
60	50	80	Note di credito da ricevere			NON UTILIZZARE
60	50	90	0600500900 Crediti v/ARPA			ABA520
60	50	100	0600501000 Acconto quota FSR da distribuire ARPA			ABA520
60	50	110	0600501100 Crediti vs altri enti regionali			ABA520
60	50	120	0600501200 Acconto v/Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche			ABA690
60	50	130	0600501300 Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			ABA210
60	50	140	0600501400 Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			ABA220
60	50	150	0600501500 Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			ABA230
60	50	160	0600501600 Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			ABA240
60	50	170	0600501700 Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			ABA250
60	50	180	0600501800 Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			ABA260
60	50	190	0600501900 Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			ABA300
60	50	200	0600502000 Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			ABA310
60	50	210	0600502100 Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			ABA320
60	50	220	0600502200 Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			ABA330
60	50	230	0600502300 Crediti v/altri soggetti pubblici	5.092.023,53	5.514.829,47	ABA690
60	50	240	0600502400 Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			ABA700

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 26 SET 2018 N. 866 MAG. N. 7

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2017	2016	CODICE VOCE CE
			DESCRIZIONE				
60	60	0	Crediti verso Erario				
60	60	10	C/IRPEG				ABA650
60	60	20	Acconto IRPEG				ABA650
60	60	30	IRAP				ABA650
60	60	40	C/IVA a credito				ABA650
60	60	50	Acconto IVA	50.289,36	30.010,15		ABA650
60	60	60	IVA a credito per acquisti Infra-CEE	712,80	13.201,14		ABA650
60	60	70	IVA a credito per autofatture				ABA650
60	60	80	IVA in sospensione				ABA650
60	60	90	Erario c/IVA riepilogativo				ABA650
60	60	100	C/imposte varie				ABA650
60	70	0	Crediti verso privati				
60	70	10	Crediti	9.838.747,57	8.048.077,38		ABA670
60	70	20	Crediti per fatture e ricevute da emettere				ABA670
60	70	30	Anticipi a fornitori				ABA670
60	70	40	Note di credito da ricevere	1.794.217,60	1.538.240,92		ABA670
60	70	50	Note di debito da emettere				ABA670
60	70	51	Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva				ABA670
60	70	60	Crediti v/società controllate				NON UTILIZZARE
60	70	70	Crediti v/società collegate				NON UTILIZZARE
60	70	80	Crediti v/sperimentazioni gestionali				ABA630
60	70	90	Crediti v/gestioni liquidatorie				ABA680
60	70	100	Crediti v/ altre partecipate				ABA640
60	80	0	Crediti verso dipendenti				
60	80	10	Dipendenti c/presidii				ABA710
60	80	20	Dipendenti c/ant. liq.				ABA710
60	80	30	Acconti a personale				ABA710
60	90	0	Altri crediti				
60	90	10	Altri crediti	5.690,23	458.714,28		ABA710
70	0	0	ATTIVITÀ FINANZIARIE				
70	10	0	Titoli a breve				
70	10	10	Titoli a breve				ABA740
70	10	20	Partecipazioni in imprese controllate				ABA730
70	10	30	Partecipazioni in imprese collegate				ABA730
70	10	40	Partecipazioni in altre imprese				ABA730
80	0	0	DISPONIBILITÀ LIQUIDE				
80	10	0	Cassa				
80	10	10	Cassa economica	2.173,34	1.669,61		ABA760
80	10	30	Cassa riscossione ticket	155.996,49	200.099,24		ABA760
80	10	40	Altre disponibilità liquide				ABA760
80	20	0	Istituto tesoriere				
80	20	10	C/c di tesoreria gestione corrente				NON UTILIZZARE
80	20	20	C/c di tesoreria cubo capitale				NON UTILIZZARE
80	20	30	C/c di tesoreria				NON UTILIZZARE

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 28 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 8

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	2017	2016	CODICE VOCE CE
			DESCRIZIONE			
80	20	40	C/c di tesoreria presso la Banca d'Italia			NON UTILIZZARE
80	20	50	0800200500 Tesoreria Unica - Aziende Sanitarie	97.434.966,55	104.410.800,74	ABA770
80	20	60	0800200600 Tesoreria Unica - GSA			ABA780
80	20	70	0800200700 Istituto Tesoriere	489.762,14	1.298.995,40	ABA770
80	30	0	Altri Istituti di credito			
80	30	10	Altri Istituti di credito			NON UTILIZZARE
80	40	0	C/c postale			
80	40	10	0800400100 c/c postale	86.271,68	131.663,82	ABA790
80	40	20	Deposito a risparmio			NON UTILIZZARE
90	0	0	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
90	10	0	Ratei attivi			
90	10	10	0900100100 Ratei attivi			ACA010
90	10	20	0900100200 Ratei attivi v/Asi AO della Regione			ACA020
90	20	0	Risconti attivi			
90	20	10	0900200100 Risconti attivi	1.126.971,66	1.212.356,33	ACA040
90	20	20	0900200200 Risconti attivi v/Asi-AO della Regione			ACA050
100	0	0	CONTI D'ORDINE			
100	10	0	Beni in leasing - canoni ancora da pagare			
100	10	10	1000100100 Beni in leasing - canoni ancora da pagare			ADA000
100	20	0	Altri impegni			
100	20	10	1000200100 Altri impegni			ADA030
100	30	0	Depositi cauzionali			
100	30	10	1000300100 Depositi cauzionali			ADA010
100	30	20	1000300200 Beni in comodato	20.539,00	160.984,50	ADA020
100	40	0	Altre garanzie			
100	40	10	Altre garanzie			NON UTILIZZARE
100	50	0	Rischi			
100	50	10	Rischi			NON UTILIZZARE
100	60	0	Beni di terzi presso di noi			
100	60	10	Beni di terzi presso di noi			NON UTILIZZARE
100	70	0	Noti bene presso terzi			
100	70	10	Noti bene presso terzi			NON UTILIZZARE
110	0	0	CONTI TRANSITORI			
110	10	0	Incaassi c/transitorio			
110	10	10	1100100100 Incassi c/transitorio			
110	20	0	Pagamenti c/transitorio			
110	20	10	1100200100 Pagamenti c/transitorio			
110	30	0	Giroconti			
110	30	10	1100300100 Giroconti			

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 26 SET 2018 N. 1866 PAG. N. 9

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE	2017	2016	CODICE VOCE CE
			PASSIVITÀ			
			PATRIMONIO NETTO			
120	10	0	Fondo di dotazione			
120	10	10	Riserva per valutazione iniziale delle Immobilizzazioni			PAA000
120	10	20	Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse	621.538,19	621.538,19	PAA000
120	10	30	Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie			PAA000
120	10	40	Riserva per valutazione iniziale delle giacenze	6.157.023,09	6.157.023,09	PAA000
120	10	50	Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali	33.684.816,09	33.684.816,09	PAA000
120	10	60	Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse	14.192.424,47	14.192.424,47	PAA000
120	10	70	Rettifiche per Adeguamento ai nuovi Principi Contabili (RANPC)	15.316.492,32	15.316.492,32	PAA000
120	20	0	Contributi per ripiano perdite			
120	20	10	Contributi per ripiano perdite		4.944.927,21	PAA200
120	20	11	Versamenti per copertura debiti al 31/12/2005			PAA180
120	20	12	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			PAA190
120	30	0	Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. indistinto			
120	30	10	Contr. reg. in c/capitale indistinti			NON UTILIZZARE
120	30	20	Contr. reg. in c/capitale indistinti per acquisto impianti e att. tec. scient. sanie			NON UTILIZZARE
120	30	30	Contr. reg. in c/capitale indistinti per acquisto altri beni mobili			NON UTILIZZARE
120	30	40	Contr. reg. in c/capitale indistinti per acqu. trasf. (trasf. e manut. straord. immobili			NON UTILIZZARE
120	30	50	Contr. reg. in c/capitale indistinti per manut. straord. impianti, att. altri beni mobili			NON UTILIZZARE
120	40	0	Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. destinazione vincolata			
120	40	10	Contr. reg. in c/capitale vincolati			NON UTILIZZARE
120	40	20	Contr. reg. in c/capitale vincolati per acquisto impianti e att. tec. scient. sanie			NON UTILIZZARE
120	40	30	Contr. reg. in c/capitale vincolati per acquisto altri beni mobili			NON UTILIZZARE
120	40	40	Contr. reg. in c/capitale vincolati per acqu. trasf. (trasf. e manut. straord. immobili			NON UTILIZZARE
120	40	50	Contr. reg. in c/capitale vincolati per manut. straord. impianti, att. altri beni mobili			NON UTILIZZARE
120	50	0	Altri contributi in c/capitale			
120	50	10	Altri contributi in c/capitale			NON UTILIZZARE
120	60	0	Riserve di rivalutazione			
120	60	10	Riserve di rivalutazione			PAA120
120	70	0	Altre riserve			
120	70	10	Riserva per donazioni o lasciti	1.505.890,56	2.204.441,70	PAA100
120	70	20	Altre riserve	2.972.174,42	1.830.757,89	PAA160
120	70	30	Riserve per plusvalenze da reinvestire	10.618,00	8.220,00	PAA130
120	70	40	Contributi da reinvestire			PAA140
120	70	50	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			PAA150
120	80	0	Utili e perdite portati a nuovo			
120	80	10	Utili o perdite portati a nuovo	2.783.859,26	11.450.186,72	PAA210
120	90	0	Utile o perdita dell'esercizio			
120	90	10	Utile o perdita dell'esercizio	118.060,60	2.227.868,47	PAA220
120	100	0	Finanziamenti per investimenti			
120	100	10	Finanziamenti per beni di prima dotazione	136.810.417,03	141.798.572,81	PAA020
120	100	20	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	3.964.000,00	3.964.000,00	PAA040
120	100	30	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca			PAA050

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET 2018 N. 866 P.C. N. 10

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO		PIANO DEI CONTI			CODICE VOCE CE
				DESCRIZIONE	2017	2016	
120	100	40	1201000400	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.500.000,00	1.500.000,00	PAA060
120	100	50	1201000500	Finanziamenti da Regione per investimenti	13.195.329,07	13.532.428,72	PAA070
120	100	60	1201000600	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	4.833.902,38	4.833.902,38	PAA080
120	100	70	1201000700	Finanziamenti per investimenti da rettifiche contributi in conto esercizio	25.383.385,72	25.592.072,20	PAA090
130	0	0		FONDI AMMORTAMENTO			
130	10	0		F.do amm.to fabbricati			
130	10	10	1300100100	F.do amm.to fabbricati disponibili			AAA340
130	10	20	1300100200	F.do amm.to fabbricati indisponibili			AAA370
130	10	30	1300100300	F.do amm.to immobili ospedalieri	32.428.012,39	26.765.044,79	AAA370
130	20	0		F.do amm.to impianti e macchinari			
130	20	10	1300200100	F.do amm.to impianti e macchinari	13.757.258,01	13.231.008,01	AAA400
130	30	0		F.do amm.to attrezzature e strumenti sanitari			
130	30	10	1300300100	F.do amm.to attrezzature e strumenti sanitari	60.088.322,58	57.137.335,31	AAA430
130	30	20	1300300200	F.do amm.to attrezzature sanitarie alta tecnologia			AAA430
130	40	0		F.do amm.to mobili e arredi			
130	40	10	1300400100	F.do amm.to mobili e arredi	14.024.047,18	13.706.909,29	AAA460
130	50	0		F.do amm.to automezzi			
130	50	10	1300500100	F.do amm.to automezzi	863.062,60	865.266,97	AAA490
130	60	0		F.do amm.to altri beni			
130	60	10	1300600100	F.do amm.to altri beni	6.453.330,11	6.096.605,78	AAA530
130	60	20	1300600200	F.do amm.to Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	2.338.348,54	2.303.059,34	AAA530
130	70	0		F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento			
130	70	10	1300700100	F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento			AAA030
130	80	0		F.do Amm.to ricerca e sviluppo			
130	80	10	1300800100	F.do Amm.to ricerca e sviluppo			AAA060
130	90	0		F.do Amm.to diritti di brevetto			
130	90	10	1300900100	F.do Amm.to diritti di brevetto			AAA110
130	90	20	1300900200	F.do Amm.to diritti di brevetto derivanti dall'attività di ricerca			AAA090
130	100	0		F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali			
130	100	10	1301000100	F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali			AAA210
130	100	20	1301000200	F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.021.186,89	4.697.490,28	AAA150
130	100	30	1301000300	F.do Amm.to migliorie su beni di terzi			AAA170
130	100	40	1301000400	F.do Amm.to pubblicità			AAA190
140	0	0		FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ			
140	10	0		F.do svalutazione immobilizzazioni			
140	10	10	1400100100	F.do svalutazione immobilizzazioni immateriali			AAA260
140	10	11	1400100110	F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento			AAA230
140	10	12	1400100120	F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo			AAA240
140	10	13	1400100130	F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			AAA250
140	10	20	1400100200	F.do svalutazione immobilizzazioni materiali			AAA630
140	10	21	1400100210	F.do Svalut. Terreni			AAA560
140	10	22	1400100220	F.do Svalut. Fabbricati			AAA570
140	10	23	1400100230	F.do Svalut. Impianti e macchinari			AAA580
140	10	24	1400100240	F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche			AAA590
140	10	25	1400100250	F.do Svalut. Mobili e arredi			AAA600
140	10	26	1400100260	F.do Svalut. Automezzi			AAA610
140	10	27	1400100270	F.do Svalut. Oggetti d'arte			AAA620

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 26 SET. 2018 1866 PAG. N. 11

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO		PIANO DEI CONTI			CODICE VOCE CE
				DESCRIZIONE	2017	2016	
140	10	30	1400100300	F.do svalutazione Immobilizzazioni finanziarie			PBA060
140	20	0		F.do svalutazione magazzino			
140	20	10	1400200100	F.do svalutazione scorte sanitarie			PBA060
140	20	20	1400200200	F.do svalutazione scorte non sanitarie			PBA060
140	30	0		F.do svalutazione crediti			
140	30	10	1400300100	F.do svalutazione crediti	9.446.560,47	11.234.307,24	ABA670
140	40	0		Altri fondi rettificativi delle attività			
140	40	10	1400400100	Altri fondi rettificativi delle attività			PBA060
150	0	0		FONDI RISCHI ED ONERI			
150	10	0		Fondo per oneri al personale			
150	10	10		Incentivazioni			NON UTILIZZARE
150	10	11	1500100110	Fondo incentivazioni per il personale convenzionato			PBA260
150	10	20		Straordinari			NON UTILIZZARE
150	10	30		Altre competenze accessorie			NON UTILIZZARE
150	10	40		Indennità di fine servizio < 12 mesi			NON UTILIZZARE
150	10	50	1500100500	Equo indennizzo	423.363,16	423.363,16	PBA060
150	10	60	1500100600	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	1.858.110,45	1.553.880,01	PBA260
150	10	70		Altri oneri da liquidare			NON UTILIZZARE
150	10	80	1500100800	Fondi integrativi pensione			PBA210
150	10	90	1500100900	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti			PCA010
150	20	0		F.do imposte e tasse			
150	20	10	1500200100	F.do imposte e tasse	1.769.971,39	1.683.691,47	PBA000
150	20	20	1500200200	Fondo imposte e tasse - accertamenti, condoni, etc.			PBA000
150	30	0		F.do premio di operosità (SUMAI)			
150	30	10	1500300100	F.do premio di operosità (SUMAI)			PCA000
150	40	0		F.do rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti			
150	40	10	1500400100	F.do rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	7.192.322,87	7.824.631,35	PBA020
150	50	0		Fondo oneri per rinnovi contrattuali			
150	50	10		Fondo oneri per rinnovi contrattuali			NON UTILIZZARE
150	50	11	1500500110	Fondo oneri per rinnovi contrattuali personale convenzionato (MMG, PLS, MCA ed altri)			PBA240
150	50	12	1500500120	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	6.113.317,60	4.486.352,60	PBA230
150	50	13	1500500130	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai			PBA250
150	60	0		Fondo oneri personale in quiescenza			
150	60	10	1500600100	Fondo oneri personale in quiescenza	1.000.000,00	1.000.000,00	PBA260
150	70	0		Altri fondi rischi ed oneri			
150	70	10		Altri fondi rischi ed oneri			NON UTILIZZARE
150	70	20		Altri fondi per oneri e spese			NON UTILIZZARE
150	70	30	1500700300	Altri fondi rischi	6.111.385,61	8.234.254,92	PBA060
150	70	40	1500700400	Altri fondi per oneri e spese	12.025.018,53	13.785.580,95	PBA260
150	70	50	1500700500	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	4.005.156,46	4.520.838,33	PBA030
150	70	60	1500700600	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			PBA040
150	70	70	1500700700	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.281.549,12	2.501.407,87	PBA050
150	70	80	1500700800	Fondo per ferie maturate o non godute			PBA050
150	80	0		Fondi da distribuire			
150	80	10	1500800100	FSR indistinto da distribuire			PBA080
150	80	20	1500800200	FSR vincolato da distribuire			PBA090

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
2.6 SET. 2018.. N. 1866 PAG. N. 12.

				PIANO DEI CONTI				CODICE VOCE CE
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO		DESCRIZIONE	2017	2016		
150	80	30	1500800300	Fondo per ripiano disavanzi pregressi			PBA100	
150	80	40	1500800400	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			PBA110	
150	80	50	1500800500	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			PBA120	
150	80	60	1500800600	Fondo finanziamento per ricerca			PBA130	
150	80	70	1500800700	Fondo finanziamento per investimenti			PBA140	
150	90	0		Quote inutilizzate contributi				
150	90	10	1500900100	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	332.332,00	332.332,00	PBA160	
150	90	20	1500900200	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	243.623,43	180.566,66	PBA170	
150	90	30	1500900300	Quote inutilizzate contributi per ricerca			PBA180	
150	90	40	1500900400	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	313.434,04	531.859,72	PBA190	
150	100	0		Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione				
150	100	10	1501000100	Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	11.939.868,90	12.177.827,82	PBA260	
160	0	0		DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO				
160	10	0		Mutui				
160	10	10	1600100100	Mutui passivi - quota in scadenza oltre i 12 mesi (entro 5 anni)	2.454.792,52	4.333.414,69	PD0000	
160	10	20	1600100200	Mutui passivi - quota in scadenza entro i 12 mesi	1.678.622,17	1.597.799,24	PD0000	
160	10	30	1600100300	Mutui passivi - quota in scadenza oltre i 5 anni			PD0000	
160	20	0		Istituto tesoriere				
160	20	10	1600200100	Anticipazioni di tesoreria			PDA310	
160	20	20	1600200200	Altri debiti vs Istituto Tesoriere			PDA310	
170	0	0		DEBITI VERSO ENTI PUBBLICI				
170	10	0		Debiti verso Regione				
170	10	10	1700100100	Acconti su contributi da Regione in c/esercizio			PDA110	
170	10	20	1700100200	Acconti su contributi da Regione in c/capitale			PDA080	
170	10	30	1700100300	Debiti verso Regione vari			PDA120	
170	10	40	1700100400	Debiti v/Regione per finanziamenti			PDA080	
170	10	50	1700100500	Debiti v/Regione per mobilità passiva intraregione			PDA090	
170	10	60	1700100600	Debiti v/Regione per mobilità passiva extraregione			PDA100	
170	10	70	1700100700	Note di credito da emettere			ABA450	
170	20	0		Debiti verso gestione stralcio				
170	20	10	1700200100	Debiti verso gestione stralcio 1			PDA370	
170	20	20	1700200200	Debiti verso gestione stralcio ...			PDA370	
170	30	0		Debiti verso Aziende sanitarie della Regione				
170	30	10		Debiti v/ASL-USL della regione			NON UTILIZZARE	
170	30	20	1700300200	Debiti per fatture e ricevute da ricevere	257.707,67		PDA210	
170	30	30		Note di debito da ricevere			NON UTILIZZARE	
170	30	50		Debiti v/ASL-USL della regione per mobilità passiva intraregionale			NON UTILIZZARE	
170	30	51		Debiti v/ASL-USL della regione per attività di mobilità attiva privata extraregionale			NON UTILIZZARE	
170	30	60		Debiti v/AO della regione			NON UTILIZZARE	
170	30	70		Debiti v/AO della regione per mobilità passiva intraregionale			NON UTILIZZARE	
170	30	71		Debiti v/ASL-AO della regione per versamenti c/patrimonio netto			NON UTILIZZARE	
170	30	80		Debiti v/IRCCS e Fondazioni della regione			NON UTILIZZARE	
170	30	90		Debiti v/IRCCS e Fondazioni della regione per mobilità passiva intraregionale			NON UTILIZZARE	
170	30	100	1700301000	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			PDA160	
170	30	110	1700301100	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			PDA170	
170	30	120	1700301200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			PDA180	

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
2.6 SET 2018 N. 1866 PAG. 113

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI		CODICE VOCE CE
				2017	2016	
170	30	130	1700301300	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		PDA190
170	30	140	1700301400	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		PDA200
170	30	150	1700301500	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni		PDA210
170	30	151	1700301510	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni - Tabella M		PDA210
170	30	160	1700301600	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per versamenti c/patrimonio netto		PDA230
170	30	170	1700301700	Debiti v/Asl 1 - per quota FSR		PDA160
170	30	180	1700301800	Debiti v/Asl 1 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		PDA170
170	30	190	1700301900	Debiti v/Asl 1 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		PDA180
170	30	200	1700302000	Debiti v/Asl 1 - per mobilità in compensazione		PDA190
170	30	210	1700302100	Debiti v/Asl 1 - per mobilità non in compensazione		PDA200
170	30	220	1700302200	Debiti v/Asl 1 - per altre prestazioni		PDA210
170	30	221	1700302210	Debiti v/Asl 1 - per altre prestazioni - Tabella M		PDA210
170	30	230	1700302300	Debiti v/Asl 1 - per versamenti c/patrimonio netto		PDA230
170	30	240	1700302400	Debiti v/Asl 2 - per quota FSR		PDA160
170	30	250	1700302500	Debiti v/Asl 2 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		PDA170
170	30	260	1700302600	Debiti v/Asl 2 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		PDA180
170	30	270	1700302700	Debiti v/Asl 2 - per mobilità in compensazione		PDA190
170	30	280	1700302800	Debiti v/Asl 2 - per mobilità non in compensazione		PDA200
170	30	290	1700302900	Debiti v/Asl 2 - per altre prestazioni		PDA210
170	30	291	1700302910	Debiti v/Asl 2 - per altre prestazioni - Tabella M		PDA210
170	30	300	1700303000	Debiti v/Asl 2 - per versamenti c/patrimonio netto		PDA230
170	30	310	1700303100	Debiti v/Asl 3 - per quota FSR		PDA160
170	30	320	1700303200	Debiti v/Asl 3 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		PDA170
170	30	330	1700303300	Debiti v/Asl 3 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		PDA180
170	30	340	1700303400	Debiti v/Asl 3 - per mobilità in compensazione		PDA190
170	30	350	1700303500	Debiti v/Asl 3 - per mobilità non in compensazione		PDA200
170	30	360	1700303600	Debiti v/Asl 3 - per altre prestazioni		PDA210
170	30	361	1700303610	Debiti v/Asl 3 - per altre prestazioni - Tabella M		PDA210
170	30	370	1700303700	Debiti v/Asl 3 - per versamenti c/patrimonio netto		PDA230
170	30	380	1700303800	Debiti v/Asl 4 - per quota FSR		PDA160
170	30	390	1700303900	Debiti v/Asl 4 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		PDA170
170	30	400	1700304000	Debiti v/Asl 4 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		PDA180
170	30	410	1700304100	Debiti v/Asl 4 - per mobilità in compensazione		PDA190
170	30	420	1700304200	Debiti v/Asl 4 - per mobilità non in compensazione		PDA200
170	30	430	1700304300	Debiti v/Asl 4 - per altre prestazioni		PDA210
170	30	431	1700304310	Debiti v/Asl 4 - per altre prestazioni - Tabella M		PDA210
170	30	440	1700304400	Debiti v/Asl 4 - per versamenti c/patrimonio netto		PDA230
170	30	450	1700304500	Debiti v/AO PG - per quota FSR		PDA160
170	30	460	1700304600	Debiti v/AO PG - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		PDA170
170	30	470	1700304700	Debiti v/AO PG - per mobilità in compensazione		PDA190
170	30	480	1700304800	Debiti v/AO PG - per mobilità non in compensazione		PDA200
170	30	490	1700304900	Debiti v/AO PG - per altre prestazioni		PDA210
170	30	491	1700304910	Debiti v/AO PG - per altre prestazioni - Tabella M		PDA210
170	30	500	1700305000	Debiti v/AO PG - per versamenti c/patrimonio netto		PDA230
170	30	510	1700305100	Debiti v/AO TR - per quota FSR		PDA160
170	30	520	1700305200	Debiti v/AO TR - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		PDA170
170	30	530	1700305300	Debiti v/AO TR - per mobilità in compensazione		PDA190

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 866 MAG. N. 14

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO		PIANO DEI CONTI			CODICE VOCE CE
				DESCRIZIONE	2017	2016	
170	30	540	1700305400	Debiti v/AO TR - per mobilità non in compensazione			PDA200
170	30	550	1700305500	Debiti v/AO TR - per altre prestazioni		5.284,00	PDA210
170	30	551	1700305510	Debiti v/AO TR - per altre prestazioni - Tabella M			PDA210
170	30	560	1700305600	Debiti v/AO TR - per versamenti c/patrimonio netto			PDA230
170	30	570	1700305700	Note di credito da emettere v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			ABA560
170	30	580	1700305800	Note di credito da emettere v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			ABA570
170	30	590	1700305900	Note di credito da emettere v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni			ABA580
170	30	600	1700306000	Debiti v/ASL UMBRIA 1 - per quota FSR			PDA160
170	30	610	1700306100	Debiti v/ASL UMBRIA 1 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			PDA170
170	30	620	1700306200	Debiti v/ASL UMBRIA 1 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			PDA180
170	30	630	1700306300	Debiti v/ASL UMBRIA 1 - per mobilità in compensazione			PDA190
170	30	640	1700306400	Debiti v/ASL UMBRIA 1 - per mobilità non in compensazione			PDA200
170	30	650	1700306500	Debiti v/ASL UMBRIA 1 - per altre prestazioni	56.692,75	87.204,61	PDA210
170	30	660	1700306600	Debiti v/ASL UMBRIA 1 - per altre prestazioni - Tabella M			PDA210
170	30	670	1700306700	Debiti v/ASL UMBRIA 1 - per versamenti c/patrimonio netto			PDA230
170	30	680	1700306800	Debiti v/ASL UMBRIA 2 - per quota FSR			PDA160
170	30	690	1700306900	Debiti v/ASL UMBRIA 2 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			PDA170
170	30	700	1700307000	Debiti v/ASL UMBRIA 2 - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			PDA180
170	30	710	1700307100	Debiti v/ASL UMBRIA 2 - per mobilità in compensazione			PDA190
170	30	720	1700307200	Debiti v/ASL UMBRIA 2 - per mobilità non in compensazione			PDA200
170	30	730	1700307300	Debiti v/ASL UMBRIA 2 - per altre prestazioni			PDA210
170	30	740	1700307400	Debiti v/ASL UMBRIA 2 - per altre prestazioni - Tabella M			PDA210
170	30	750	1700307500	Debiti v/ASL UMBRIA 2 - per versamenti c/patrimonio netto			PDA230
170	40	0		Debiti verso Aziende sanitarie extra-regionali			
170	40	10	1700400100	Debiti	161.458,66	174.037,99	PDA220
170	40	20	1700400200	Debiti per fatture e ricevute da ricevere		1.189,93	PDA220
170	40	30	1700400300	Note di debito da ricevere			PDA220
170	40	40	1700400400	Note di credito da emettere			ABA600
170	50	0		Debiti verso Comuni			
170	50	10	1700500100	Debiti		1.285,71	PDA130
170	50	20	1700500200	Debiti per fatture e ricevute da ricevere			PDA130
170	50	30	1700500300	Note di debito da ricevere			PDA130
170	50	40	1700500400	Note di credito da emettere			ABA530
170	60	0		Debiti verso Amministrazioni pubbliche			
170	60	10		Debiti			NON UTILIZZARE
170	60	20		Debiti per fatture e ricevute da ricevere			NON UTILIZZARE
170	60	30		Note di debito da ricevere			NON UTILIZZARE
170	60	40		Debiti v/Stato per mobilità passiva			NON UTILIZZARE
170	60	32	1700600320	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			PDA020
170	60	33	1700600330	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			PDA030
170	60	34	1700600340	Acconto quota FSR v/Stato			PDA040
170	60	35	1700600350	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca			PDA050
170	60	36	1700600360	Altri debiti v/Stato			PDA060
170	60	37	1700600370	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	1.188.556,31	501.682,68	PDA380
170	60	38	1700600380	Note di credito da emettere	103.863,00		ABA690
170	60	40		Debiti v/ARPA	2.176,05		PDA250
170	70	0		Debiti verso Istituti di previdenza			

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 866 PAG. N. 18

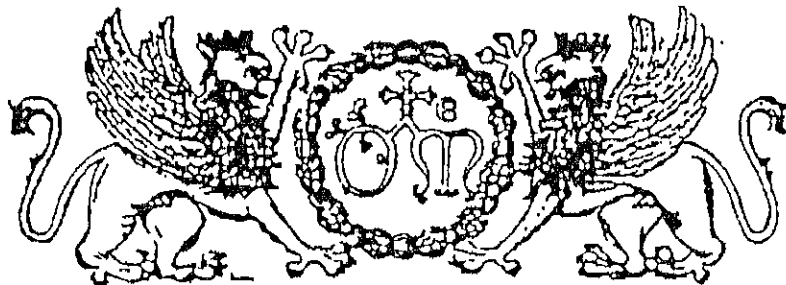
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO		PIANO DEI CONTI			CODICE VOCE CE
				DESCRIZIONE	2017	2016	
170	70	10	1700700100	Debiti verso INPDAP	6.977.656,36	7.028.272,31	PDA330
170	70	20	1700700200	Debiti verso INPS	38.763,13	43.191,79	PDA330
170	70	30	1700700300	Debiti verso INAIL	18.606,61	14.842,45	PDA330
170	70	40	1700700400	Debiti verso ONAOSI	61.730,47	60.513,80	PDA330
170	70	50	1700700500	Debiti verso ENPAM			PDA330
170	70	60	1700700600	Debiti verso ENPAF			PDA330
170	70	70	1700700700	Debiti verso altri Istituti di previdenza	177.837,20	176.680,02	PDA330
170	80	0		Altri debiti verso enti pubblici			
170	80	10	1700800100	Altri debiti verso enti pubblici			PDA380
170	80	20	1700800200	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche			PDA380
180	0	0		DEBITI TRIBUTARI			
180	10	0		Erario c/imposte			
180	10	10	1800100100	Erario c/imposte			PDA320
180	20	0		Erario c/ritenute			
180	20	10	1800200100	Erario c/ritenute	3.603.902,50	3.659.508,32	PDA320
180	30	0		Debiti per IRAP da versare			
180	30	10	1800300100	Debiti per IRAP da versare	1.228.205,85	1.231.494,01	PDA320
180	40	0		C/IVA a debito			
180	40	10	1800400100	C/IVA a debito	1.418.018,34	996.265,98	PDA320
180	50	0		IVA a debito per acquisti Infra-CEE			
180	50	10	1800500100	IVA a debito per acquisti Infra-CEE	2.589,96	7.254,05	PDA320
180	60	0		IVA a debito per autofatture			
180	60	10	1800600100	IVA a debito per autofatture			PDA320
180	70	0		Altri debiti tributari			
180	70	10	1800700100	Altri debiti tributari			PDA320
190	0	0		DEBITI VERSO IL PERSONALE			
190	10	0		Debiti verso personale dipendente			
190	10	10		Debiti verso personale dipendente			NON UTILIZZARE
190	10	20	1900100200	Debiti verso personale dipendente per stipendi e competenze fisse	2.632.858,85	2.804.415,74	PDA360
190	10	30	1900100300	Debiti verso personale dipendente per straordinario	2.551.262,75	2.353.463,53	PDA360
190	10	40	1900100400	Debiti verso personale dipendente per indennità, competenze, retr. di risultato	7.426.575,89	6.338.008,48	PDA360
190	10	60	1900100600	Debiti verso personale dipendente per risorse aggiuntive regionali			PDA360
190	10	80	1900100800	Altri debiti verso personale dipendente	7.379.624,22	7.282.373,03	PDA360
190	20	0		Debiti verso personale esterno			
190	20	10	1900200100	Debiti verso personale esterno convenzionato	5.423.283,00	5.006.601,34	PDA380
190	20	20	1900200200	Debiti verso personale esterno non convenzionato	286.251,93	277.770,92	PDA380
190	20	30	1900200300	Debiti verso tirocinanti e borsisti			PDA380
190	20	40	1900200400	Debiti verso obbiettivi di coscienza			PDA380
190	20	50	1900200500	Debiti verso altro personale esterno	306.320,19	338.280,77	PDA380
190	30	0		Debiti verso organi direttivi ed istituzionali			
190	30	10	1900300100	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	261.403,27	223.969,75	PDA380
200	0	0		DEBITI VERSO PRIVATI			
200	10	0		Debiti verso fornitori			
200	10	10	2000100100	Debiti verso fornitori per fatture pervenute	9.509.507,30	14.988.862,69	PDA300

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 16

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE	2017	2016	CODICE VOCE CE
200	10	20	2000100200	Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	19.173.060,76	20.763.513,91	PDA300
200	10	22	2000100220	Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione			PDA290
200	10	23	2000100230	Debiti verso fornitori per note di debito da ricevere			PDA300
200	10	24	2000100240	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			PDA290
200	10	25	2000100250	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) per fatture e ricevute da ricevere			PDA290
200	10	26	2000100260	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) per note di debito da ricevere			PDA290
200	20	0		Note di credito da emettere a clienti			
200	20	10	2000200100	Note di credito da emettere a clienti		1.430,50	ABA670
200	30	0		Debiti verso assistiti			
200	30	10	2000300100	Debiti verso assistiti		10.964,79	PDA380
200	40	0		Debiti verso farmacie			
200	40	10	2000400100	Debiti verso farmacie			PDA300
200	50	0		Debiti per trattenute al personale			
200	50	10	2000500100	Debiti per trattenute al personale			PDA360
200	60	0		Altri debiti			
200	60	10	2000600100	Altri debiti	1.025.732,66	557.794,76	PDA380
200	60	12	2000600120	Debiti v/Altri finanziatori			PDA350
200	60	13		Debiti v/società controllate e collegate			NON UTILIZZARE
200	60	14	2000600140	Debiti v/sperimentazioni gestionali			PDA260
200	60	15	2000600150	Debiti al 31/12/2005			PDA380
200	60	18	2000600180	Debiti v/altri enti regionali			PDA250
200	60	19	2000600190	Debiti v/Soc. Webred o Soc. Webred Servizi			PDA270
200	60	20	2000600200	Debiti v/altre partecipate			PDA270
210	0	0		RATEI E RISCONTI PASSIVI			
210	10	0		Ratei passivi			
210	10	10	2100100100	Ratei passivi			PEA010
210	10	11	2100100110	Ratei passivi v/Asl-Ao della Regione			PEA020
210	20	0		Risconti passivi			
210	20	10	2100200100	Risconti passivi	1.832.076,20	1.692.707,59	PEA040
210	20	105	21002001050	Risconti passivi: Comitato Etico	734.739,64		PEA040
210	20	11		Risconti passivi su FSR per funzioni			NON UTILIZZARE
210	20	12		Risconti passivi su altri contributi vincolati FSR da FSR			NON UTILIZZARE
210	20	13		Risconti passivi obiettivi di FSR			NON UTILIZZARE
210	20	14		Risconti passivi altri contributi FSR v/assoluti			NON UTILIZZARE
210	20	15		Risconti passivi altri contributi FSR vincolati			NON UTILIZZARE
210	20	16		Risconti passivi altri contributi da regione			NON UTILIZZARE
210	20	17		Risconti passivi contributi sanitari regionali extra FSR			NON UTILIZZARE
210	20	18		Risconti passivi contributi altri finanziamenti regionali Extra FSR			NON UTILIZZARE
210	20	19		Risconti passivi su altri contributi vincolati da altri soggetti			NON UTILIZZARE
210	20	20	2100200200	Risconti passivi v/Asl-AO regione			PEA050

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 17

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			CODICE VOCE CE
			DESCRIZIONE	2017	2016	
210	20	22	Risconti passivi su contributi per le sperimentazioni cliniche			NON UTILIZZARE
210	20	22	2100200220 Risconti passivi su contributi erogati per la Non Autosefficienza			PFA040
220	0	0	CONTI DI RIEPILOGO			
220	10	0	Conto Economico			
220	10	10	2200400100 Conto Economico			
220	20	0	Stato Patrimoniale di chiusura			
220	20	10	2200200100 Stato Patrimoniale di chiusura			
220	30	0	Stato Patrimoniale di apertura			
220	30	10	2200300100 Stato Patrimoniale di apertura			
230	0	0	CONTI D'ORDINE			
230	10	0	Fornitori c/beni in leasing - canoni ancora da pagare			
230	10	10	2300100100 Fornitori c/beni in leasing - canoni ancora da pagare			PFA000
230	20	0	Terzi per altri impegni			
230	20	10	2300200100 Terzi per altri impegni			PFA030
230	30	0	Terzi per depositi cauzionali			
230	30	10	2300300100 Terzi per depositi cauzionali			PFA010
230	30	20	2300300200 Beni in comodato	20.538,00	160.984,50	PFA020
230	40	0	Terzi per altre garanzie			
230	40	10	Terzi per altre garanzie			NON UTILIZZARE
230	50	0	Terzi per rischi			
230	50	10	Terzi per rischi			NON UTILIZZARE
230	60	0	Beni di terzi presso di noi			
230	60	10	Beni di terzi presso di noi			NON UTILIZZARE
230	70	0	Altri beni presso terzi			
230	70	10	Altri beni presso terzi			NON UTILIZZARE



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2017

Rettifiche allo
STATO PATRIMONIALE

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE

2.6...SET...2018... N. 1866 PAG. N. 19..

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>			Anno 2017	Anno 2016
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali			657.056	783.982
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			0	0
5) Altre immobilizzazioni immateriali			657.056	783.982
II Immobilizzazioni materiali			168.921.972	175.631.382
1) Terreni			500.000	500.000
a) Terreni disponibili			0	0
b) Terreni indisponibili			500.000	500.000
2) Fabbricati			156.337.574	161.622.615
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			0	0
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			156.337.574	161.622.615
3) Impianti e macchinari			960.625	1.486.875
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			7.972.669	9.195.609
5) Mobili e arredi			790.305	916.437
6) Automezzi			125.120	162.639
7) Oggetti d'arte			0	0
8) Altre immobilizzazioni materiali			816.816	803.821
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			1.418.862	943.385
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
1) Crediti finanziari			0	0
a) Crediti finanziari n/ Stato			0	0
b) Crediti finanziari n/ Regioni			0	0
c) Crediti finanziari n/ partecipate			0	0
d) Crediti finanziari n/ altri			0	0
2) Titoli			80.736	80.736
a) Partecipazioni			80.736	80.736
b) Altri titoli			0	0
Totale A)			169.659.764	176.496.100

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
2.6 SET 2018 N. 1866 MAG. N. 22.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

- 1) Rimanenze beni sanitari
- 2) Rimanenze beni non sanitari
- 3) Acconti per acquisti beni sanitari
- 4) Acconti per acquisti beni non sanitari

12.891.796	11.636.943
12.613.646	11.296.268
278.151	340.675
0	0
0	0

II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)

1) Crediti v/Stato

a) Crediti v/Stato - parte corrente

- 1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti
- 2) Crediti v/Stato - altro

b) Crediti v/Stato - investimenti

c) Crediti v/Stato - per ricerca

- 1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente
- 2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata
- 3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali
- 4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca

d) Crediti v/prefetture

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 riconsiliazione risorse da investimenti esercizi precedenti

3) Crediti v/Comuni

4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota PSR da distribuire

a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione

b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione

5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione

6) Crediti v/Ufficio

7) Crediti v/altro

Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
41.045.128	0	41.045.128	38.259.034
784.236	0	784.236	183.489
784.236	0	784.236	0
0	0	0	0
784.236	0	784.236	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	183.489
19.307.247	0	19.307.247	21.015.381
13.221.710	0	13.221.710	9.984.916
13.221.710	0	13.221.710	9.984.916
12.351.754	0	12.351.754	9.131.776
0	0	0	0
0	0	0	0
869.956	0	869.956	853.141
0	0	0	0
6.085.537	0	6.085.537	11.030.464
6.085.537	0	6.085.537	6.085.537
0	0	0	0
0	0	0	6.044.927
0	0	0	0
66.529	0	66.529	408
15.296.423	0	15.296.423	13.155.696
15.285.072	0	15.285.072	13.131.389
11.350	0	11.350	24.307
0	0	0	0
51.002	0	51.002	43.211
5.539.691	0	5.539.691	3.860.848

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni
- 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni

0	0
0	0
0	0

IV Disponibilità liquide

- 1) Cassa
- 2) Istituto Tesoriere
- 3) Tesoreria Unica
- 4) Conto corrente postale

98.169.170	106.043.229
158.170	201.769
97.924.729	105.709.796
0	0
86.272	131.664

Totale B)

152.106.094	155.939.205
-------------	-------------

ALLEGATO 3 ... ALLA DELIBERAZIONE 26 SET 2018 N. 1866 PAG. N. 21...				
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
I Ratei attivi		0	0	
II Riscconti attivi		1.126.972	1.212.356	
Totale (C)		1.126.972	1.212.356	
TOTALI ATTIVO (A+B+C)				
		122.892.830	133.647.861	
D) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare		0	0	
2) Depositi cauzionali		0	0	
3) Beni in comodato		20.539	160.985	
4) Altri conti d'ordine		0	0	
Totale (D)		20.539	160.985	

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 26 SET. 2018 N. 866 PAG. N. 22...

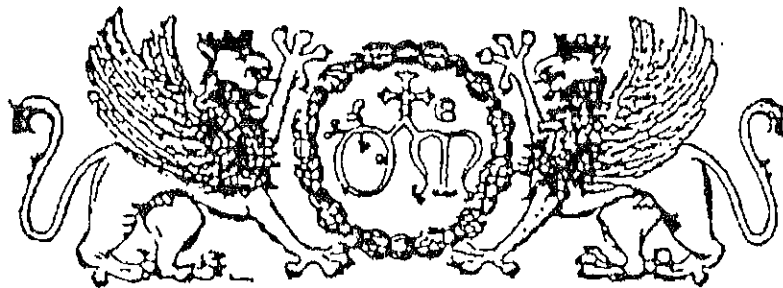
STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____		Anno 2017	Anno 2016
A) PATRIMONIO NETTO			
1 Fondo di dotazione		2.602.662	2.602.662
II Finanziamenti per investimenti		185.687.034	191.220.976
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		136.810.417	141.798.573
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		5.464.000	5.464.000
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		3.964.000	3.964.000
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		0	0
c) Finanziamenti da Stato - altro		1.500.000	1.500.000
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		13.195.329	13.532.429
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		4.833.902	4.833.902
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		25.383.386	25.592.072
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		1.505.891	2.204.442
IV Altre riserve		2.982.792	1.838.978
V Contributi per ripara perdite		0	4.944.922
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-2.783.859	-11.450.187
VII Utile (perdita) dell'esercizio		118.061	2.227.868
Totale A)		190.112.580	193.889.667
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Fondi per imposte, anche differite		1.769.971	1.683.691
2) Fondi per rischi		21.017.777	23.505.496
3) Fondi da distribuire		0	0
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		889.389	1.044.758
5) Altri fondi oneri		32.937.315	33.003.641
Totale B)		56.614.454	59.237.587
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
1) Premi operosità		0	0
2) TPR personale dipendente		0	0
Totale C)		0	0

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 93

D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Mutui passivi	1.678.622	2.454.793	4.133.415	5.731.214
2) Debiti v/Stato	0		0	0
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0		0	0
4) Debiti v/Comuni	0		0	1.286
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	475.859		475.859	267.717
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e stabilità	0		0	0
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A.	0		0	0
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A.	0		0	0
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	314.400		314.400	92.489
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0		0	0
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	161.459		161.459	175.228
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	2.176		2.176	0
7) Debiti v/fornitori	26.978.350		26.978.350	34.214.136
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	0		0	0
9) Debiti tributari	6.252.717		6.252.717	5.894.522
10) Debiti v/altri finanziatori	0		0	0
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	7.274.594		7.274.594	7.323.500
12) Debiti v/altri	28.481.869		28.481.869	25.695.326
Totale D)	71.144.187	2.454.793	73.898.980	79.427.700
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi			0	0
2) Risconti passivi			2.566.816	1.692.708
Totale E)			2.566.816	1.692.708
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2017			322.892.830	333.647.661
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			0	0
2) Depositi cauzionali			0	0
3) Beni in comodato			20.539	160.985
4) Altri conti d'ordine			0	0
Totale F)			20.539	160.985



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2017

Rettifiche alla
NOTA INTEGRATIVA *

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 25

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	9.984.916	283.678.918	280.442.124	13.221.710	129.408
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	9.131.776	5.183.923	1.963.945	12.351.754	-
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	8.560.358	4.944.647	1.153.251	12.351.754	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	571.418	239.276	810.694	-	-
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	853.141	278.494.995	278.478.179	869.936	129.408
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	11.030.464	1.493.531	6.438.459	6.085.537	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	6.085.537	-	-	6.085.537	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	4.944.927	1.493.531	6.438.459	0	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	4.944.927	1.493.531	6.438.459	0	-
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	21.015.381	285.172.449	286.880.583	19.307.247	129.408

TAB. 16B – Movimentazione dei crediti (valore nominale) – I parte

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 – NOTA INTEGRATIVA

 ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 21 MAGGIO 2018 N. 1046 pag. 121

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				11.367	4.103.310	4.394.062	4.712.971
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					4.103.310	4.394.062	3.854.382
ABA3 70	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP							
ABA3 80	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF							
ABA3 90	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR					4.103.310	4.394.062	3.854.382
ABA4 00	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale							
ABA4 10	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale							
ABA4 20	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR							
ABA4 30	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							
ABA4 40	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							
ABA4 50	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				11.367			858.589
ABA4 60	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA							
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:							
			412.906		5.672.632			
ABA 480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		412.906		5.672.632			
ABA4 90	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione							
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:							
ABA5 00	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite							
ABA5 10	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA5 20	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		412.906		5.683.999	4.103.310	4.394.062	4.712.971

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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 – NOTA INTEGRATIVA

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	784.236,05		
	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:	784.236,05		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	784.236,05		
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	784.236,05		

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	13.221.710,01		
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	12.351.753,75		
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	12.351.753,75		
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	869.956,26		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	6.085.537,21		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	6.085.537,21		
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	19.307.247,22		

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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 – NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 1866 MAG. N. 28

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Ricorso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:							
	Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili							
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88							
	Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria							
	Fondi per la realizzazione del progetto di cooperazione per l'integrazione ed il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti:							
	Assegnazione Fondo Sanitario 2000 parte in c/capitale	D.G.R.U. 463/2000	533.440,07	533.440,07	6.085.537,21			6.085.537,21
	Assegnazione Fondo Sanitario 2001 parte in c/capitale	D.G.R.U. 640/2001	301.364,43	301.364,43				
	Finanziamento programma straordinario investimenti	D.G.R.U. 1750/03 e ss.	32.395.580,00	31.982.684,37	412.905,63			412.905,63
	Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L.N. 67/88 s.s. (Adeguamento antisismico)	D.G.R.U. 1765/2014	4.172.631,58		4.172.631,58			4.172.631,58
	Convenzione Ministero/Regione progetto Cellule Staminali	D.G.R.U. 1504/2011	1.500.000,00		1.500.000,00			1.500.000,00
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per riporto perdite:							
		D.G.R.U. 350/2016-D.D. 60003 /2017 (erogazione)	4.944.927,21		6.438.458,99		6.438.458,99	
		D.G.R.U. 1149/2017	1.493.531,78		4.944.927,21		4.944.927,21	
					1.493.531,78		1.493.531,78	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

TAB. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

La Regione dell'Umbria, con la DGRU 1047 del 19/9/2016, ha disposto l'integrale ripiano delle perdite pregresse dell'Azienda Ospedaliera di Perugia in base ad un piano quinquennale trasmesso dalla stessa Amministrazione regionale al Tavolo di verifica degli Adempimenti del M.E.F. con la del 6/3/2018 . Nell'ambito di detto piano, dopo l'approvazione del bilancio di esercizio 2016 la Regione dell'Umbria con la DGRU n. 1149 del 9/10/2017 ha assegnato, a copertura delle perdite, l'importo di € 1.493.531,79. Dopo tali provvedimenti l'ammontare delle perdite pregresse dell'Azienda ospedaliera di Perugia si è ridotto ad € 2.783.859,26.

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
2.6 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 29

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01– NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
-----------------------	---

L'importo dei crediti è riportato al netto del fondo svalutazione crediti; infatti l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti la cui consistenza, nel corso dell'esercizio, non ha subito movimentazioni in quanto ritenuto capiente.

La consistenza del fondo al 31/12/2017, pari ad € 9.446.560,47 è stato determinata, nel corso di vari esercizi, utilizzando tutte le informazioni disponibili considerate in base all'esperienza.

L'esigibilità del credito è stata analizzata tenendo conto della tipologia del debitore, dell'anzianità del credito e dell'eventuale esistenza di contenziosi o procedure legali.

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti, complessivamente assommante ad E. 1.787.746,77 è ascrivibile all'operazione di riallineamento tra l'importo dei saldi CO.GE. ed il partitario clienti disposto con delibera n. 2615 del 21/12/2017, nella quale sono ampiamente espressi i criteri seguiti nell'operazione. La differenza tra i saldi dei conti di credito dello Stato Patrimoniale e la sommatoria delle posizioni del partitario clienti attenevano a crediti rivenienti dagli anni 1995-1999 ancora presenti in bilancio, iscritti, al momento del passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità generale (intervenuto a cavallo degli anni 1999/2000), nello Stato patrimoniale d'apertura al 1/1/2000 a partire dall'analisi dei residui attivi in essere al 31/12/1999; tali differenze sono state riallineate utilizzando in contropartita il relativo e capiente fondo svalutazione crediti.

Altre informazioni relative ai crediti.

 ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 26 SET. 2018 N. 866 PAG. N. 30

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Vedi il presente paragrafo. In particolare, nel corso dell'anno 2018, la Regione dell'Umbria con DGRU n. 206 del 6/3/2018 ha assegnato, a copertura delle perdite, l'ulteriore importo di €. 1.550.825,70 che troverà iscrizione nell'esercizio 2018 al COGE 60.10.10 "Crediti verso Regione per ripiano perdite" ed al COGE 120.20.10."Contributi per ripiano perdite"

Ai sensi di quanto disposto dalla Legge di Bilancio 2017, con decorrenza dal 1 gennaio 2017, la competenza al rimborso delle spese sostenute dalle Aziende Sanitarie per l'assistenza agli stranieri non in regola con le norme di ingresso e di soggiorno (c.d. irregolari), già in capo al Ministero degli Interni, è stata trasferita al Ministero della Salute. In base alle disposizioni impartite dal Ministero della Salute con nota prot. 0013761-P-04/05/2017 i crediti che le aziende vantano verso le Prefetture alla data del 31/12/2016, dovranno trovare iscrizione nella voce ABA270 "Crediti v/Stato per spesa corrente . Altro".

Si illustra di seguito in dettaglio la composizione dei crediti verso la Regione dell'Umbria, per finanziamento spesa corrente ed investimenti:

ANNO	CREDITI V/REGIONE PER SPESA CORRENTE AL 31/12/2017	IMPORTO
2014	Assegnazione per centro procreazione ass.ta D.D.6355/2014	7.367,00
2014	Finanziamento progetto Dr.Gresele D.G.R.U.7286/014	4.000,00
2015	FSR vincolato 2015 obiettivi di piano	103.309,74
2015	Ripiano sfondamento pay back DGRU 57/2016	4.000.000,00
2016	FSR 2016 Indistinto	4.285.652,59
2016	FSR vincolato 2016 obiettivi di piano	108.409,79
2017	FSR 2017 Indistinto	400.448,45
2017	FSR vincolato 2017 obiettivi di piano	293.072,57
2017	F.S.R. Vincolato Farmaci oncolog.innovativi DGRU 1443/2017	3.000.000,00
2017	FSR vincolato 2017 esclusività rapporto	160.860,61

2017	Assegnaz. Finanziam. Personale transitato da CRI DGRU 1514/017	119.141,33
2017	D.D. 12783/2017 FARMACOVIGILANZA	4.800,00
2017	D.D. 14372/2017 Centro Regionale sangue	22.133,08
2017	D.D. 1490/2018 e D.D.1587/2018 Programma assistenz.a extracomunitari	129.408,00
2017	DGRU 186/2018 Assistenza a STP	246.196,71
2017	Prog.Reg/Azienda Alzheimer assegnazione II RATA	39.912,00
2017	Progetto INDOLEAMINE 2,3 D.G.R.U. 545/2015 SALDO ASSEGNAZ	55.380,23
2017	Progetto CHENOGENOMICS STRATEGY saldo ASSEGN.	63.553,55
2017	Progetto Reg/Azienda Parkinson II RATA ASSEGNAZ	34.101,60
2017	Autoassicurazioni rimborsi costi personale dedicato	143.962,76
TOTALE		13.221.710,01

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 31

ANNO	CREDITI PER INVESTIMENTI AL 31/12/2017	IMPORTO
2000	F.S.N. 2000 VINCOLATO RESIDUO CREDITO	0
2000	F.S.N. 2001 A DEST. VINCOLATA xCENTRO REG.TRAPIAN.	0
2001	F.S.N. 2001 A DESTINAZIONE INDISTINTA	0
2012	PROGRAMMA STRAORD.INV. rend.DEL.239 /2013	412.905,63
2014	ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014	4.172.631,58
2014	CENTRO GENOMICA D.G.R.U. 1504/2011	1.500.000,00
TOTALE		6.085.537,21
TOTALE CREDITI VERSO REGIONE		20.858.072,92

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 – NOTA INTEGRATIVA

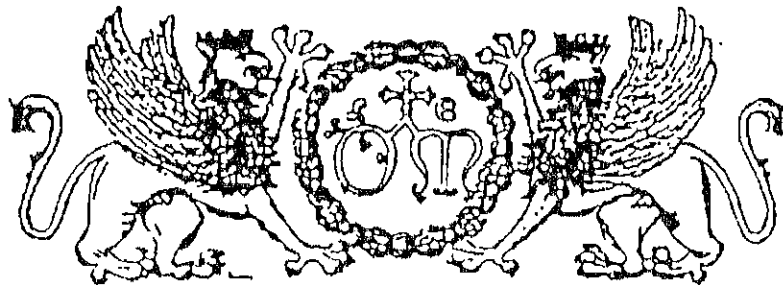
CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale
		Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazio ni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	2.602.662						2.602.662
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	191.220.976	1.480.201	4.266.000	8.290.774	28.967		185.687.034
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	141.798.573		68.000	5.054.156			156.810.417
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	5.464.000						5.464.000
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	3.964.000						3.964.000
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-						
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.500.000						1.500.000
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	13.532.429			337.100			13.195.329
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	4.833.902						4.833.902
PAA090	Finanziamenti per investimenti da retifica contributi in conto esercizio	25.592.072	1.480.201	4.200.000	2.899.518	28.967		25.383.386
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.204.442	27.417	290.732	961.810	56		1.503.891
PAA110	ALTRE RISERVE:	1.838.978	1.507.618	61.575	427.776	2.398		2.952.792
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-						-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	8.220				2.398		10.618
PAA140	Contributi da reinvestire	-						-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-						-
PAA160	Riserve diverse	1.830.758	1.507.618	61.575	427.776			2.972.174
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	4.944.927	6.438.459	1.493.532				0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-						-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-						-
PAA200	Altro	4.944.927	6.438.459	1.493.532				6
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	11.450.187	8.666.327					2.783.869
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	2.227.868,47	2.227.868				118.061	118.061
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	193.589.66	-	6.111.838	9.680.160	26.625	118.061	190.112.580

Tab. 32 Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di Patrimonio Netto

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 33.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	VEDI PAGINE PRECEDENTI In particolare, nel corso dell'anno 2018, la Regione dell'Umbria con DGRU n. 206 del 6/3/2018 ha assegnato, a copertura delle perdite, l'ulteriore importo di €. 1.550.825,70 che troverà iscrizione nell'esercizio 2018 al COGE 60.10.10 "Crediti verso Regione per ripiano perdite" ed al COGE 120.20.10."Contributi per ripiano perdite"



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2017

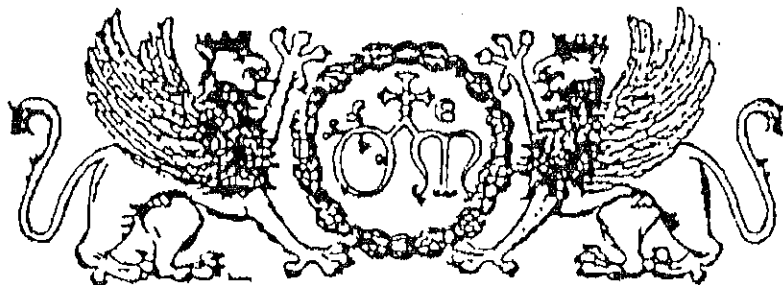
Rettifiche al
RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL		CONSUNTIVO 2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) risultato di esercizio		118.061
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+) ammortamenti fabbricati		5.662.968
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		4.535.770
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali		323.697
Ammortamenti		10.522.434
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti		-8.290.774
(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		-1.389.586
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-9.680.360
(+) accantonamenti SUMAI		
(-) pagamenti SUMAI		
(+) accantonamenti TFR		
(-) pagamenti TFR		
Premio operosità medici SUMAI + TFR		
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+) accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-) utilizzo fondi svalutazioni		
Fondi svalutazione di attività		
(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri		5.992.048
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri e riallocazione		-2.555.744
Fondo per rischi ed oneri futuri		3.436.304
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		-2.476.169
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		0
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune		-1.286
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		208.143
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa		0
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori		-7.235.785
(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari		358.194
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		-48.907
(+/-) aumento/diminuzione altri debiti		2.786.543
(+/-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di Immob e C/C bancari e istituto tesoriere)		-3.933.097
(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		874.108
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		-784.236
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+/-) 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		

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 35

(+)/	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	1.708.134
(+)/	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-66.121
(+)/	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE 2.140.726
(+)/	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	26 SET. 2018 N. 1866 PAG. N. 36
(+)/	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-7.791
(+)/	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-1.495.354
(+)/	diminuzione/aumento di crediti	-2.786.094
(+)/	diminuzione/aumento del magazzino	-1.254.854
(+)/	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/	diminuzione/aumento rimanenze	-1.254.854
(+)/	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	85.385
A -	Totale operazioni di gestione reddituale	-9.576.106
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-182.130
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-182.130
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.778.445
(-)	Acquisto mobili e arredi	-193.774
(-)	Acquisto automezzi	-262.066
(-)	Acquisto altri beni materiali	-396.646
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-2.630.931
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	

(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	ALLEGATO 3	ALLA DELIBERAZIONE
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	26 SET. 2018	N. 1866 PAG. N. 37
(+)	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		1.070
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		1.070
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
	B - Totale attività di investimento		2.811.992
	ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione		0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		6.111.838
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		6.111.838
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		-1.597.799
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		-1.597.799
	C - Totale attività di finanziamento		4.514.039
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-7.874.059
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-7.874.059
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa		0



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2017

Rettifiche al

MODELLO SP

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	ATTIVITA'		SEGNO (+/-)
			(migliaia di euro)	(migliaia di euro)	
			2017	2016	
	AZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	169.659.763,67	176.496.100,07	+
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	667.055,72	783.982,03	+
	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			+
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	657.055,72	783.982,03	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.678.242,61	5.481.172,31	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.021.186,89	4.697.490,28	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	+
	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	168.921.971,63	175.531.881,72	+
	AAA280	A.II.1) Terreni	500.000,00	500.000,00	+
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-	+
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-	+
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	500.000,00	500.000,00	+
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	188.765.586,85	188.367.659,75	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	32.428.012,39	26.765.044,79	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	13.757.258,01	13.231.008,01	+
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	68.060.991,76	66.332.944,59	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	60.088.322,58	57.137.335,31	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	790.305,43	916.437,36	+
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	14.814.352,61	14.623.346,75	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	14.024.047,18	13.706.909,29	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-	-	+
	AAA470	A.II.6) Automezzi	125.119,94	161.630,93	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	988.182,54	1.027.905,90	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	863.062,60	865.266,97	+
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte			+
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	818.815,58	803.821,28	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	9.508.494,23	9.203.486,40	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	8.791.678,65	8.399.655,12	+
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.418.862,04	943.384,81	+
	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	80.736,32	80.736,32	+
	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	80.736,32	80.736,32	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	80.736,32	80.736,32	+
	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	152.106.094,34	155.939.205,06	+
	ABA000	B.I) RIMANENZE	12.891.796,35	11.636.942,63	+
	ABA010	B.I.1) Rimanenza beni sanitari	12.613.845,78	11.296.267,84	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.390.188,68	3.708.188,23	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	8.116.457,76	7.460.548,70	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	32.149,30	24.762,14	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	503,70	1.747,97	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	8.933,70	13.408,97	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	65.412,64	87.611,83	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	278.150,62	340.674,79	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	27.869,16	22.582,64	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	116.625,39	167.630,69	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	59.244,99	53.251,67	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	74.411,03	97.209,79	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	B.II) CREDITI	41.045.127,79	36.259.035,62	+
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	784.236,05	183.488,90	+

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	-	-	+
SS	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	784.236,05	-	+
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.1.1.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	+
SS	ABA310	B.II.1.1.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	+
SS	ABA320	B.II.1.1.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	+
SS	ABA330	B.II.1.1.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	+
	ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	-	183.488,96	+
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	19.307.247,22	21.015.380,90	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	13.221.710,01	9.884.916,48	+
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	12.351.753,75	8.560.357,80	+
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	-	571.417,98	+
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	-	-	+
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	859.956,26	853.140,70	+
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	6.085.537,21	6.085.537,21	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	6.085.537,21	6.085.537,21	+
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	-	4.944.927,21	+
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 ricostruzione risorse da investimenti	-	-	+
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	66.529,00	408,00	+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	15.285.077,17	15.131.388,72	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.575.573,85	9.575.573,85	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	4.356.847,70	3.055.106,21	+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.352.650,62	500.708,66	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	11.350,34	24.307,43	+
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	+
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	+
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	51.002,16	43.211,29	+
	ABA660	B.II.7) Crediti v/Altri	5.639.890,85	3.660.848,32	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.882.928,97	90.628,28	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/Altri soggetti pubblici	3.656.761,88	3.770.020,04	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/Altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	-	-	+
	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	98.169.170,20	106.043.226,81	+
	ABA760	B.IV.1) Cassa	158.169,83	201.768,85	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	97.924.728,69	105.709.795,14	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	86.271,68	131.663,82	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.126.971,65	1.212.356,33	+
	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	1.126.971,65	1.212.356,33	+
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	1.126.971,65	1.212.356,33	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	20.539,00	160.984,50	+
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	+
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	20.539,00	160.984,50	+
		PASSIVITA'	(migliaia di euro)	(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	130.112.580,50	193.589.666,64	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	2.602.661,98	2.602.661,98	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	186.887.034,20	191.220.976,11	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	136.810.417,03	141.798.572,81	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	5.464.000,00	5.464.000,00	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	3.964.000,00	3.964.000,00	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.500.000,00	1.500.000,00	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	13.195.329,07	13.532.428,72	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	4.833.902,38	4.833.902,38	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	25.383.385,72	25.592.072,20	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.505.890,56	2.204.441,70	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	2.982.792,42	1.838.977,89	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-	+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	10.618,00	8.220,00	+
	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	2.972.174,42	1.830.757,89	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	4.944.927,21	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	PAA200	A.V.3) Altro	-	-	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	2.783.859,26	11.450.186,72	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	118.060,60	2.227.868,47	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	56.614.489,16	59.237.586,86	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	1.769.971,39	1.683.691,47	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	21.043.777,22	23.509.495,83	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	7.192.322,87	7.824.631,35	+

PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	4.009.156,46	4.520.838,33	+
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)	3.281.549,12	2.502.407,87	+
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	6.534.748,77	8.657.618,08	+
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 pregressi	-	-	+
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	488.989,47	1.044.758,38	+
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	332.332,00	332.332,00	+
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	243.623,43	180.566,66	+
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	+
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	313.434,04	531.859,72	+
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	12.937.418,48	18.003.641,38	+
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	+
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	6.113.317,60	4.486.352,60	+
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	6.113.317,60	4.486.352,60	+
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/P.S./MCA	-	-	+
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	+
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	26.823.997,88	28.517.288,78	+
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	+
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	+
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	+
PDZ999	D) DEBITI	73.698.979,77	79.127.700,37	+
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	4.133.414,69	5.731.213,93	+
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	+
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	-	-	+
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	+
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	-	-	+
RR PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	+
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	+
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	1.285,71	+
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	478.859,08	267.716,53	+
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	314.400,42	92.488,61	+
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	-	-	+
RR PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
RR PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	314.400,42	92.488,61	+
SS PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	161.458,66	175.227,92	+
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	2.176,05	-	+
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	2.176,05	-	+
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-	+
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	26.978.350,46	34.214.135,68	+
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	+
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	26.978.350,46	34.214.135,68	+
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.252.716,65	5.894.522,36	+
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.274.593,77	7.323.500,37	+
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	28.481.869,07	25.695.325,99	+
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	+
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	19.990.321,71	18.778.260,78	+
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	8.491.547,36	6.917.065,01	+
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.566.815,84	1.692.707,59	+
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	2.566.815,84	1.692.707,59	+
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	2.566.815,84	1.692.707,59	+
R PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	20.539,00	160.984,50	+
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	+
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	20.539,00	160.984,50	+
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+

Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione

	IMPORTO ANTE 31/12/2005	IMPORTO POST 31/12/2005	TOTALE
DEBITI COMMERCIALI	-	-	-
DEBITI NON COMMERCIALI	-	73.598.979,77	73.598.980
TOTALE	-	73.598.979,77	73.598.980



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

Azienda Ospedaliera di Perugia

Dir. Gen. e Sede Amm.va: Piazzale G. Menghini n. 8/9- 06129 PERUGIA
Sede Legale: S. Maria della Misericordia in S. Andrea delle Fratte 06156PERUGIA
Partita IVA 02101050546 Tel. 075 5781 - Sito Internet: www.ospedale.perugia.it

UFFICIO DELIBERAZIONI

ATTESTAZIONI RELATIVE ALLA DELIBERA N. 1866 DEL 26 SET. 2018

La deliberazione sopra indicata, alla quale questo documento è allegato

CONSTA DI FOGLI 54 incluso il presente ed inclusi gli allegati

Perugia, 26 SET. 2018

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI

☒ E' ESECUTIVA IMMEDIATAMENTE, non essendo soggetta a controllo

☐ HA CONSEGUITO ESECUTIVITA' IL _____

☐ PER PROVVEDIMENTO POSITIVO DELLA GIUNTA REGIONALE N. _____ DEL _____

CHE HA RICEVUTO LA DELIBERA IL _____

☐ PER DECORRENZA DEL TERMINE DI LEGGE PER IL CONTROLLO SENZA RILIEVI DA PARTE
DELLA GIUNTA REGIONALE, CHE HA RICEVUTO LA DELIBERA IL _____

☐ ALTRO (esecutività dopo richiesta di chiarimenti, parziale annullamento dell'atto,
annullamento integrale, ecc.. - Specificare gli estremi dei provvedimenti)

Perugia, 26 SET. 2018

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI

La deliberazione sopra indicata, alla quale questo documento è allegato,

VIENE PUBBLICATA all'albo pretorio dell'Azienda Ospedaliera di Perugia il 26 SET. 2018

per la durata di 15 giorni.

Perugia, 26 SET. 2018

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI

Questa copia della delibera sopra indicata è conforme al suo originale esistente presso questo ufficio e consta di n. _____ pagine inclusa la presente

Perugia,

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI