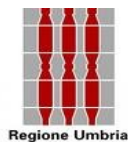


**BILANCIO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO**  
**ANNO 2024**  
**(ART. 32 D. LGS 118/2011)**



#### **ALLEGATO 1: BILANCIO DI ESERCIZIO:**

- 1.A) SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PREVISTO DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.B) SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.C) RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.D) NOTA INTEGRATIVA PREVISTA DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011, CON ALLEGATI:
  - 1.D.1) MODELLO MINISTERIALE SP PER GLI ANNI 2024-2023
  - 1.D.2) MODELLO MINISTERIALE CE PER GLI ANNI 2024-2023
  - 1.D.3) ATTESTAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO REGIONALE BILANCIO E FINANZA IN ORDINE ALLA RICONCILIAZIONE AI SENSI DELL'ART. 22 COMMA 3 (LETT. C) D.LGS. 118/2011 E RELATIVI PROSPETTI DI RICONCILIAZIONE CON LA CONTABILITA' FINANZIARIA
  - 1.D.4) PROSPETTO DELLE PARTECIPATE POSSEDUTE DALLE AZIENDE DEL SSR
  - 1.D.5) PROSPETTO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE/ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE CHE RICEVONO RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DEL FABBISOGNO SANITARIO

#### **ALLEGATO 2: RELAZIONE SULLA GESTIONE**

- 2.A) MODELLO MINISTERIALE "LA" CONSOLIDATO PER GLI ANNI 2024 E 2023
- 2.B) RELAZIONE INDICE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI



## **ALLEGATO 1:**

**BILANCIO DI ESERCIZIO**

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



## **ALLEGATO 1.A:**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE

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

| SCHEMA DI BILANCIO<br>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013                                                                                      |  |                            | VARIAZIONE 2024/2023 |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------|----------------------|-------|
|                                                                                                                                                    |  |                            | Importo              | %     |
| A) IMMOBILIZZAZIONI                                                                                                                                |  |                            |                      |       |
| I Immobilizzazioni immateriali                                                                                                                     |  |                            | 3.410.846            | >100% |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento                                                                                                               |  |                            | -                    | -     |
| 2) Costi di ricerca e sviluppo                                                                                                                     |  |                            | -                    | -     |
| 3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno                                                                                 |  |                            | -                    | -     |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti                                                                                                 |  |                            | 2.720.122            | >100% |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali                                                                                                              |  |                            | 690.724              | 39,3% |
| II Immobilizzazioni materiali                                                                                                                      |  |                            | 11.758.442           | 2,6%  |
| 1) Terreni                                                                                                                                         |  |                            | -176.990             | -0,9% |
| a) Terreni disponibili                                                                                                                             |  |                            | -176.990             | -1,6% |
| b) Terreni indisponibili                                                                                                                           |  |                            | 0                    | 0,0%  |
| 2) Fabbricati                                                                                                                                      |  |                            | -14.556.344          | -4,0% |
| a) Fabbricati non strumentali (disponibili)                                                                                                        |  |                            | 76.675               | 0,6%  |
| b) Fabbricati strumentali (indisponibili)                                                                                                          |  |                            | -14.633.019          | -4,2% |
| 3) Impianti e macchinari                                                                                                                           |  |                            | 283.272              | >100% |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                                                           |  |                            | 8.514.011            | 28,7% |
| 5) Mobili e arredi                                                                                                                                 |  |                            | 27.562               | 1,1%  |
| 6) Automezzi                                                                                                                                       |  |                            | 615.941              | >100% |
| 7) Oggetti d'arte                                                                                                                                  |  |                            | -                    | 0,0%  |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali                                                                                                                |  |                            | 1.329.321            | 42,1% |
| 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti                                                                                                   |  |                            | 15.721.669           | 50,9% |
|                                                                                                                                                    |  | Entro 12 mesiOltre 12 mesi |                      |       |
| III Immobilizzazioni finanziarie ( con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo ) |  |                            | -                    | 0,0%  |
| 1) Crediti finanziari                                                                                                                              |  |                            | -                    | -     |
| a) Crediti finanziari v/ Stato                                                                                                                     |  |                            | -                    | -     |
| b) Crediti finanziari v/ Regione                                                                                                                   |  |                            | -                    | -     |
| c) Crediti finanziari v/ partecipate                                                                                                               |  |                            | -                    | -     |
| d) Crediti finanziari v/ altri                                                                                                                     |  |                            | -                    | -     |
| 2) Titoli                                                                                                                                          |  |                            | -                    | 0,0%  |
| a) Partecipazioni                                                                                                                                  |  |                            | -                    | 0,0%  |
| b) Altri titoli                                                                                                                                    |  |                            | -                    | -     |
| Totale A)                                                                                                                                          |  |                            | 15.169.288           | 3,4%  |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE                                                                                                                               |  |                            |                      |       |
| I Rimanenze                                                                                                                                        |  |                            | 121.269              | 0,2%  |
| 1) Rimanenze beni sanitari                                                                                                                         |  |                            | 101.466              | 0,2%  |
| 2) Rimanenze beni non sanitari                                                                                                                     |  |                            | 19.803               | 2,2%  |
| 3) Acconti per acquisti beni sanitari                                                                                                              |  |                            | -                    | -     |
| 4) Acconti per acquisti beni non sanitari                                                                                                          |  |                            | -                    | -     |
|                                                                                                                                                    |  | Entro 12 mesiOltre 12 mesi |                      |       |
| II Crediti ( con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo )                                   |  |                            | 179.854.434          | 42,9% |
| 1) Crediti v/Stato                                                                                                                                 |  |                            | 149.258.482          | 51,8% |
| a) Crediti v/ Stato - parte corrente                                                                                                               |  |                            | 133.023.789          | >100% |
| 1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti                                                                                                    |  |                            | 118.698.065          | >100% |
| 2) Crediti v/Stato - altro                                                                                                                         |  |                            | 14.325.724           | 88,2% |
| b) Crediti v/ Stato - investimenti                                                                                                                 |  |                            | 16.217.868           | 8,9%  |
| c) Crediti v/ Stato - per riserva                                                                                                                  |  |                            | 16.825               | 3,5%  |
| 1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                           |  |                            | -                    | -     |
| 2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                                        |  |                            | 16.825               | 21,9% |
| 3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                                                                                    |  |                            | -                    | 0,0%  |
| 4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca                                                                                                      |  |                            | -                    | -     |
| d) Crediti v/ prefetture                                                                                                                           |  |                            | -                    | 0,0%  |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                                                          |  |                            | -                    | -     |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente                                                                                        |  |                            | -                    | -     |
| 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente                                                                                       |  |                            | -                    | -     |

|                                                                                                             |             |   |               |               |             |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|---------------|---------------|-------------|--------|
| <i>a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>            | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| <i>b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>       | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| <i>c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i> | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| <i>d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>                                | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca                                                      | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| <i>b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i>                                        | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti                               | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione                                | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| 3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite                                              | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| 4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| 3) Crediti v/ Comuni                                                                                        | 328.543     | - | 328.543       | 666.102       | -337.559    | -50,7% |
| 4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire                                | 1.022.201   | - | 1.022.201     | 1.300.027     | -277.825    | -21,4% |
| <i>a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                              | -           | - | -             | -             | -           | -      |
| <i>b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>                                              | 1.022.201   | - | 1.022.201     | 1.300.027     | -277.825    | -21,4% |
| 5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                         | 965.636     | - | 965.636       | 965.636       | -           | 0,0%   |
| 6) Crediti v/ Erario                                                                                        | 484.288     | - | 484.288       | 438.825       | 45.463      | 10,4%  |
| 7) Crediti v/ altri                                                                                         | 158.575.001 | - | 158.575.001   | 127.409.127   | 31.165.874  | 24,5%  |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                                             |             |   | -             | -             | -           | -      |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni                                                    |             |   | -             | -             | -           | -      |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                                                      |             |   | -             | -             | -           | -      |
| IV Disponibilità liquide                                                                                    |             |   | 642.182.531   | 689.152.503   | -46.969.972 | -6,8%  |
| 1) Cassa                                                                                                    |             |   | 99.887        | 146.306       | -46.419     | -31,7% |
| 2) Istituto Tesoriere                                                                                       |             |   | 76.897.121    | 139.481.464   | -62.584.343 | -44,9% |
| 3) Tesoreria Unica                                                                                          |             |   | 564.799.812   | 549.160.564   | 15.639.248  | 2,8%   |
| 4) Conto corrente postale                                                                                   |             |   | 385.711       | 364.169       | 21.541      | 5,9%   |
| Totale B)                                                                                                   |             |   | 1.299.371.182 | 1.166.365.450 | 133.005.732 | 11,4%  |
| C) RATEI E RISCONTI ATTIVI                                                                                  |             |   |               |               |             |        |
| I Ratei attivi                                                                                              |             |   | 2.416         | 0             | 2.416       | -      |
| II Risconti attivi                                                                                          |             |   | 1.419.421     | 231.542       | 1.187.879   | >100%  |
| Totale C)                                                                                                   |             |   | 1.421.837     | 231.542       | 1.190.294   | >100%  |
| TOTALE ATTIVO (A+B+C)                                                                                       |             |   | 1.767.498.436 | 1.618.133.122 | 149.365.314 | 9,2%   |
| D) CONTI D'ORDINE                                                                                           |             |   |               |               |             |        |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare                                                                       |             |   | 283.121       | 91.740        | 191.381     | >100%  |
| 2) Depositi cauzionali                                                                                      |             |   | 76.080        | 76.080        | -           | 0,0%   |
| 3) Beni in comodato                                                                                         |             |   | 21.879.481    | 23.592.405    | -1.712.924  | -7,3%  |
| 4) Altri conti d'ordine                                                                                     |             |   | 2.757.863     | 1.741.566     | 1.016.298   | 58,4%  |
| Totale D)                                                                                                   |             |   | 24.996.545    | 25.501.791    | -505.245    | -2,0%  |

| SCHEMA DI BILANCIO<br>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013                                                     |  | Anno<br>2024  | Anno<br>2023  | VARIAZIONE 2024/2023 |             |             |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|---------------|----------------------|-------------|-------------|---------|
|                                                                                                                   |  |               |               | Importo              | %           |             |         |
| A) PATRIMONIO NETTO                                                                                               |  |               |               |                      |             |             |         |
| I Fondo di dotazione                                                                                              |  | -34.547.911   | 42.787.872    | -77.335.783          | -100,0%     |             |         |
| II Finanziamenti per investimenti                                                                                 |  | 632.303.840   | 557.646.234   | 74.657.606           | 13,4%       |             |         |
| 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione                                                                      |  | 172.561.846   | 106.485.482   | 66.076.364           | 62,1%       |             |         |
| 2) Finanziamenti da Stato per investimenti                                                                        |  | 239.087.623   | 216.390.672   | 22.696.951           | 10,5%       |             |         |
| a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88                                                                  |  | 64.476.567    | 60.595.291    | 3.881.276            | 6,4%        |             |         |
| b) Finanziamenti da Stato per ricerca                                                                             |  | -             | -             | -                    | -           |             |         |
| c) Finanziamenti da Stato - altro                                                                                 |  | 174.611.056   | 155.795.381   | 18.815.675           | 12,1%       |             |         |
| 3) Finanziamenti da Regione per investimenti                                                                      |  | 140.973.482   | 147.300.313   | -6.326.830           | -4,3%       |             |         |
| 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti                                                      |  | 7.735.920     | 7.674.966     | 60.954               | 0,8%        |             |         |
| 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio                                      |  | 71.944.969    | 79.794.801    | -7.849.833           | -9,8%       |             |         |
| III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti                                                      |  | 16.707.913    | 17.571.035    | -863.122             | -4,9%       |             |         |
| IV Altre riserve                                                                                                  |  | 20.832.795    | 10.187.055    | 10.645.741           | >100%       |             |         |
| V Contributi per ripiano perdite                                                                                  |  | -             | -             | -                    | -           |             |         |
| VI Utili (perdite) portati a nuovo                                                                                |  | 767.326       | 3.407.480     | -2.640.154           | -77,5%      |             |         |
| VII Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                |  | -33.860.740   | 341.768       | -34.202.508          | -100,0%     |             |         |
| Totale A)                                                                                                         |  | 602.203.223   | 631.941.443   | -29.738.221          | -4,7%       |             |         |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI                                                                                      |  |               |               |                      |             |             |         |
| 1) Fondi per imposte, anche differite                                                                             |  | 2.691.722     | 2.815.639     | -123.917             | -4,4%       |             |         |
| 2) Fondi per rischi                                                                                               |  | 254.958.452   | 240.398.959   | 14.559.493           | 6,1%        |             |         |
| 3) Fondi da distribuire                                                                                           |  | 5.493.459     | 5.769.036     | -275.577             | -4,8%       |             |         |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati                                                      |  | 89.382.322    | 60.683.718    | 28.698.603           | 47,3%       |             |         |
| 5) Altri fondi oneri                                                                                              |  | 242.690.522   | 247.227.730   | -4.537.208           | -1,8%       |             |         |
| Totale B)                                                                                                         |  | 595.216.477   | 556.895.083   | 38.321.394           | 6,9%        |             |         |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO                                                                                      |  |               |               |                      |             |             |         |
| 1) Premi operosità                                                                                                |  | 9.170.803     | 8.120.833     | 1.049.970            | 12,9%       |             |         |
| 2) TFR personale dipendente                                                                                       |  | -             | -             | -                    | -           |             |         |
| Totale C)                                                                                                         |  | 9.170.803     | 8.120.833     | 1.049.970            | 12,9%       |             |         |
| D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)     |  |               |               |                      |             |             |         |
|                                                                                                                   |  | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi |                      |             |             |         |
| 1) Mutui passivi                                                                                                  |  | -2.603.132    | 2.603.132     | 0                    | 966.723     | -966.723    | -100,0% |
| 2) Debiti v/Stato                                                                                                 |  | 124.784.909   | 0             | 124.784.909          | 3.588       | 124.781.321 | >100%   |
| 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                          |  | 1.166.050     | 0             | 1.166.050            | 270.316     | 895.734     | >100%   |
| 4) Debiti v/Comuni                                                                                                |  | 259.005       | 0             | 259.005              | 1.580.901   | -1.321.896  | -83,6%  |
| 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche                                                                           |  | 190.690       | 0             | 190.690              | 121.811     | 68.880      | 56,5%   |
| a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità                               |  | -             | -             | -                    | -           | -           | -       |
| b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A       |  | -             | -             | -                    | -           | -           | -       |
| c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A |  | -             | -             | -                    | -           | -           | -       |
| d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni                                       |  | -             | -             | -                    | -           | -           | -       |
| e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto                           |  | -             | -             | -                    | -           | -           | -       |
| f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione                                                             |  | 190.690       | -             | 190.690              | 121.811     | 68.880      | 56,5%   |
| 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                                 |  | 10.019.049    | -             | 10.019.049           | 9.861.803   | 157.246     | 1,6%    |
| 7) Debiti v/fornitori                                                                                             |  | 223.417.837   | -             | 223.417.837          | 200.857.658 | 22.560.180  | 11,2%   |
| 8) Debiti v/Istituto Tesoriere                                                                                    |  | -             | -             | -                    | -           | -           | -       |
| 9) Debiti tributari                                                                                               |  | 35.151.967    | -             | 35.151.967           | 36.083.534  | -931.567    | -2,6%   |
| 10) Debiti v/altri finanziatori                                                                                   |  | 10.725        | -             | 10.725               | 10.725      | -           | 0,0%    |
| 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale                                            |  | 32.897.040    | -             | 32.897.040           | 31.591.361  | 1.305.680   | 4,1%    |
| 12) Debiti v/altri                                                                                                |  | 126.544.804   | -             | 126.544.804          | 121.590.380 | 4.954.425   | 4,1%    |

|                                               |             |           |               |               |             |         |
|-----------------------------------------------|-------------|-----------|---------------|---------------|-------------|---------|
| Totale D)                                     | 551.838.945 | 2.603.132 | 554.442.077   | 402.938.798   | 151.503.279 | 37,6%   |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI                   |             |           |               |               |             |         |
| 1) Ratei passivi                              |             |           | -             | 3.220         | -3.220      | -100,0% |
| 2) Risconti passivi                           |             |           | 6.465.857     | 18.233.745    | -11.767.888 | -64,5%  |
| Totale E)                                     |             |           | 6.465.857     | 18.236.965    | -11.771.108 | -64,5%  |
|                                               |             |           |               |               |             |         |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) |             |           | 1.767.498.436 | 1.618.133.122 | 149.365.314 | 9,2%    |
| F) CONTI D'ORDINE                             |             |           |               |               |             |         |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare         |             |           | 283.121       | 91.740        | 191.381     | >100%   |
| 2) Depositi cauzionali                        |             |           | 76.080        | 76.080        | -           | 0,0%    |
| 3) Beni in comodato                           |             |           | 21.879.481    | 23.592.405    | -1.712.924  | -7,3%   |
| 4) Altri conti d'ordine                       |             |           | 2.757.863     | 1.741.566     | 1.016.298   | 58,4%   |
| Totale F)                                     |             |           | 24.996.545    | 25.501.791    | -505.245    | -2,0%   |





**ALLEGATO 1.B:**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

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

| CONTO ECONOMICO                                                                                                        |  |               | Importi: Euro |                      |             |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|---------------|----------------------|-------------|---------|
| SCHEMA DI BILANCIO<br>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013                                                          |  | Anno<br>2024  | Anno<br>2023  | VARIAZIONE 2024/2023 |             |         |
|                                                                                                                        |  |               |               | Importo              | %           |         |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                                                                                             |  |               |               |                      |             |         |
| 1) Contributi in c/esercizio                                                                                           |  | 1.999.000.967 | 1.934.230.089 | 64.770.878           | 3,3%        |         |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                                |  | 1.952.091.735 | 1.890.406.666 | 61.685.069           | 3,3%        |         |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo                                                                             |  | 45.657.100    | 40.078.682    | 5.578.418            | 13,9%       |         |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rinvolti                                                         |  | 2.000.000     | 1.045.674     | 954.326              | 91,3%       |         |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A       |  | -             | 4.488.552     | -4.488.552           | -100,0%     |         |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A |  | 1.000.000     | 147.351       | 852.649              | >100%       |         |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro                                                            |  | 30.000        | 50.000        | -20.000              | -40,0%      |         |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)                                                             |  | -             | -             | -                    | -           |         |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici                                                                               |  | 42.627.100    | 34.347.105    | 8.279.995            | 24,1%       |         |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca                                                                             |  | 1.156.972     | 1.140.640     | 16.332               | 1,4%        |         |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                      |  | 1.761         | -             | 1.761                | -           |         |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                   |  | 28.897        | 223.505       | -194.608             | -87,1%      |         |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici                                                                                |  | 151.030       | 63.908        | 87.122               | >100%       |         |
| 4) da privati                                                                                                          |  | 975.284       | 853.227       | 122.057              | 14,3%       |         |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati                                                                              |  | 95.159        | 2.604.100     | -2.508.941           | -96,3%      |         |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                                                   |  | -             | 8.774.000     | -8.774.000           | -100,0%     |         |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                                   |  | 13.530.635    | 8.016.085     | 5.514.550            | 68,8%       |         |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria                                             |  | 118.223.944   | 99.613.742    | 18.610.202           | 18,7%       |         |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche                                  |  | -             | -             | -                    | -           |         |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia                                                     |  | 15.707.790    | 16.651.924    | -944.134             | -5,7%       |         |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro                                                           |  | 102.516.154   | 82.961.818    | 19.554.336           | 23,6%       |         |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                                       |  | 45.094.812    | 35.712.704    | 9.382.109            | 26,3%       |         |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                     |  | 30.288.315    | 28.277.493    | 2.010.822            | 7,1%        |         |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio                                                              |  | 37.503.247    | 35.768.778    | 1.734.469            | 4,8%        |         |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                |  | -             | -             | -                    | -           |         |
| 9) Altri ricavi e proventi                                                                                             |  | 3.149.372     | 2.113.908     | 1.035.464            | 49,0%       |         |
| Totale A)                                                                                                              |  | 2.246.791.292 | 2.134.958.798 | 111.832.494          | 5,2%        |         |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE                                                                                              |  |               |               |                      |             |         |
| 1) Acquisti di beni                                                                                                    |  | 464.121.887   | 433.233.915   | 30.887.972           | 7,1%        |         |
| a) Acquisti di beni sanitari                                                                                           |  | 457.337.714   | 426.997.306   | 30.340.409           | 7,1%        |         |
| b) Acquisti di beni non sanitari                                                                                       |  | 6.784.173     | 6.236.610     | 547.563              | 8,8%        |         |
| 2) Acquisti di servizi sanitari                                                                                        |  | 675.565.065   | 624.440.581   | 51.124.484           | 8,2%        |         |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base                                                                     |  | 101.291.658   | 99.568.565    | 1.723.093            | 1,7%        |         |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica                                                                         |  | 120.970.220   | 115.790.851   | 5.179.369            | 4,5%        |         |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                                             |  | 51.002.436    | 46.874.115    | 4.128.322            | 8,8%        |         |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                                           |  | 10.987.406    | 10.647.528    | 339.878              | 3,2%        |         |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa                                                             |  | 14.385.853    | 12.671.499    | 1.714.354            | 13,5%       |         |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica                                                               |  | 11.275.753    | 10.482.715    | 793.038              | 7,6%        |         |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                                             |  | 124.520.131   | 103.412.991   | 21.107.140           | 20,4%       |         |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                                 |  | 32.400.288    | 31.077.911    | 1.322.377            | 4,3%        |         |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F                                                                |  | 8.171.989     | 7.173.756     | 998.233              | 13,9%       |         |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione                                                                         |  | 995.006       | 764.080       | 230.926              | 30,2%       |         |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario                                                                         |  | 18.664.647    | 14.209.545    | 4.455.102            | 31,4%       |         |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                          |  | 78.900.484    | 75.357.592    | 3.542.892            | 4,7%        |         |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)                                                  |  | 12.461.600    | 12.372.553    | 89.047               | 0,7%        |         |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari                                                                              |  | 26.786.651    | 26.357.142    | 429.509              | 1,6%        |         |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                      |  | 29.321.319    | 23.582.219    | 5.739.100            | 24,3%       |         |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria                                                        |  | 21.176.355    | 20.560.697    | 615.658              | 3,0%        |         |
| q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale                                                           |  | 12.253.268    | 13.536.822    | -1.283.554           | -9,5%       |         |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari                                                                                    |  | 177.702.402   | 173.466.712   | 4.235.691            | 2,4%        |         |
| a) Servizi non sanitari                                                                                                |  | 172.970.580   | 169.930.809   | 3.039.771            | 1,8%        |         |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                   |  | 2.766.917     | 2.168.600     | 598.317              | 27,6%       |         |
| c) Formazione                                                                                                          |  | 1.964.905     | 1.367.303     | 597.603              | 43,7%       |         |
| 4) Manutenzione e riparazione                                                                                          |  | 46.670.061    | 46.129.811    | 540.251              | 1,2%        |         |
| 5) Godimento di beni di terzi                                                                                          |  | 17.158.717    | 16.300.415    | 858.303              | 5,3%        |         |
| 6) Costi del personale                                                                                                 |  | 680.462.660   | 661.822.853   | 18.639.807           | 2,8%        |         |
| a) Personale dirigente medico                                                                                          |  | 239.256.728   | 232.376.742   | 6.879.985            | 3,0%        |         |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico                                                                      |  | 21.817.660    | 20.445.974    | 1.371.686            | 6,7%        |         |
| c) Personale comparto ruolo sanitario                                                                                  |  | 312.204.253   | 305.826.526   | 6.377.728            | 2,1%        |         |
| d) Personale dirigente altri ruoli                                                                                     |  | 4.670.959     | 4.454.882     | 216.077              | 4,9%        |         |
| e) Personale comparto altri ruoli                                                                                      |  | 102.513.059   | 98.718.729    | 3.794.330            | 3,8%        |         |
| 7) Oneri diversi di gestione                                                                                           |  | 11.083.386    | 10.689.643    | 393.743              | 3,7%        |         |
| 8) Ammortamenti                                                                                                        |  | 40.715.057    | 38.665.162    | 2.049.895            | 5,3%        |         |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                           |  | 1.200.592     | 838.792       | 361.800              | 43,1%       |         |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati                                                                                         |  | 21.964.965    | 21.700.481    | 264.484              | 1,2%        |         |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                                                 |  | 17.549.501    | 16.125.889    | 1.423.611            | 8,8%        |         |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                                                   |  | 1.500.000     | 2.717.922     | -1.217.922           | -44,8%      |         |
| 10) Variazione delle rimanenze                                                                                         |  | 121.269       | 6.363.565     | -6.242.296           | -98,1%      |         |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie                                                                                |  | 101.466       | 6.355.480     | -6.254.014           | -98,4%      |         |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie                                                                            |  | 19.803        | 8.086         | -11.717              | >100%       |         |
| 11) Accantonamenti                                                                                                     |  | 138.335.232   | 120.888.808   | 17.446.424           | 14,4%       |         |
| a) Accantonamenti per rischi                                                                                           |  | 41.402.143    | 38.741.777    | 2.660.366            | 6,9%        |         |
| b) Accantonamenti per premio operosità                                                                                 |  | 1.260.000     | 1.200.000     | 60.000               | 5,0%        |         |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                                       |  | 46.129.783    | 29.329.536    | 16.800.247           | 57,3%       |         |
| d) Altri accantonamenti                                                                                                |  | 49.543.306    | 51.617.495    | -2.074.189           | -4,0%       |         |
| Totale B)                                                                                                              |  | 2.253.193.198 | 2.121.992.255 | 131.200.944          | 6,2%        |         |
| DIFE. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)                                                                        |  | -             | 6.401.906     | -12.966.543          | -19.368.449 | -100,0% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                                                                                         |  |               |               |                      |             |         |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari                                                                       |  | 187.287       | 74.146        | 113.141              | >100%       |         |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                                                                         |  | 8.762         | 30.108        | -21.347              | -70,9%      |         |
| Totale C)                                                                                                              |  | 178.526       | 44.038        | 134.488              | >100%       |         |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                                                                       |  |               |               |                      |             |         |
| 1) Rivalutazioni                                                                                                       |  | -             | -             | -                    | -           |         |
| 2) Svalutazioni                                                                                                        |  | -             | -             | -                    | -           |         |
| Totale D)                                                                                                              |  | -             | -             | -                    | -           |         |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                                                                                       |  |               |               |                      |             |         |
| 1) Proventi straordinari                                                                                               |  | 23.717.511    | 36.817.450    | -13.099.938          | -35,6%      |         |
| a) Plusvalenze                                                                                                         |  | 2.172         | -             | 2.172                | -           |         |
| b) Altri proventi straordinari                                                                                         |  | 23.715.339    | 36.817.450    | -13.102.110          | -35,6%      |         |
| 2) Oneri straordinari                                                                                                  |  | 2.960.292     | 3.488.124     | -527.833             | -15,1%      |         |
| a) Minusvalenze                                                                                                        |  | 34.466        | 15.028        | 19.438               | >100%       |         |
| b) Altri oneri straordinari                                                                                            |  | 2.925.826     | 3.473.096     | -547.271             | -15,8%      |         |
| Totale E)                                                                                                              |  | 20.757.219    | 33.329.325    | -12.572.106          | -37,7%      |         |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)                                                                              |  | 14.533.839    | 46.339.906    | -31.806.067          | -68,6%      |         |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                                                                                  |  |               |               |                      |             |         |
| 1) IRAP                                                                                                                |  | 47.535.569    | 45.469.878    | 2.065.691            | 4,5%        |         |
| a) IRAP relativa a personale dipendente                                                                                |  | 43.642.025    | 41.590.826    | 2.051.198            | 4,9%        |         |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                                            |  | 2.506.393     | 2.464.547     | 41.846               | 1,7%        |         |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)                                                       |  | 1.387.151     | 1.414.505     | -27.353              | -1,9%       |         |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali                                                                               |  | -             | -             | -                    | -           |         |
| 2) IRES                                                                                                                |  | 859.010       | 528.260       | 330.750              | 62,6%       |         |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)                                                        |  | -             | -             | -                    | -           |         |
| Totale Y)                                                                                                              |  | 48.394.579    | 45.998.138    | 2.396.441            | 5,2%        |         |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO                                                                                         |  | -             | 33.860.740    | -34.202.508          | -100,0%     |         |



**ALLEGATO 1.C:**

**RENDICONTO FINANZIARIO**

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

| RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO<br>SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. |                                                                                                                                         | CONSUNTIVO<br>2024  | CONSUNTIVO<br>2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>                                                                                                                 |                                                                                                                                         |                     |                    |
| (+)                                                                                                                                                      | risultato di esercizio                                                                                                                  | -33.860.740         | 341.768            |
|                                                                                                                                                          | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari                                                               |                     |                    |
| (+)                                                                                                                                                      | ammortamenti fabbricati                                                                                                                 | 21.964.965          | 21.700.481         |
| (+)                                                                                                                                                      | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali                                                                                           | 17.549.501          | 16.125.889         |
| (+)                                                                                                                                                      | ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                                               | 1.200.592           | 838.792            |
|                                                                                                                                                          | <b>Ammortamenti</b>                                                                                                                     | <b>40.715.057</b>   | <b>38.665.162</b>  |
| (-)                                                                                                                                                      | Utilizzo finanziamenti per investimenti                                                                                                 | -14.560.527         | -12.213.148        |
| (-)                                                                                                                                                      | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          | -22.942.721         | -23.555.630        |
|                                                                                                                                                          | <b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>                                                                                | <b>-37.503.247</b>  | <b>-35.768.778</b> |
| (+)                                                                                                                                                      | accantonamenti SUMAI                                                                                                                    | 1.260.000           | 1.200.000          |
| (-)                                                                                                                                                      | pagamenti SUMAI                                                                                                                         | -210.030            | -1.146.324         |
| (+)                                                                                                                                                      | accantonamenti TFR                                                                                                                      | 0                   | 0                  |
| (-)                                                                                                                                                      | pagamenti TFR                                                                                                                           |                     |                    |
|                                                                                                                                                          | <b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>                                                                                            | <b>1.049.970</b>    | <b>53.676</b>      |
| (+/-)                                                                                                                                                    | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie                                                                                      |                     |                    |
| (+)                                                                                                                                                      | accantonamenti a fondi svalutazioni                                                                                                     | 1.500.000           |                    |
| (-)                                                                                                                                                      | utilizzo fondi svalutazioni                                                                                                             |                     |                    |
|                                                                                                                                                          | <b>- Fondi svalutazione di attività</b>                                                                                                 | <b>1.500.000</b>    | <b>0</b>           |
| (+)                                                                                                                                                      | accantonamenti a fondi per rischi e oneri                                                                                               | 137.075.232         | 119.688.808        |
| (-)                                                                                                                                                      | utilizzo fondi per rischi e oneri e riallocazione                                                                                       | -98.753.838         | -39.876.147        |
|                                                                                                                                                          | <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>                                                                                               | <b>38.321.394</b>   | <b>79.812.661</b>  |
|                                                                                                                                                          | <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>                                                                                     | <b>10.222.434</b>   | <b>83.104.489</b>  |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | 895.734             | 74.618             |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | aumento/diminuzione debiti verso comune                                                                                                 | -1.321.896          | 645.022            |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche                                                                            | 68.880              | -109.992           |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | aumento/diminuzione debiti verso arpa                                                                                                   | -                   | -                  |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | aumento/diminuzione debiti verso fornitori                                                                                              | 22.560.180          | -2.611.181         |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | aumento/diminuzione debiti tributari                                                                                                    | -931.567            | 7.638.185          |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza                                                                                 | 1.305.680           | 8.019.976          |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | aumento/diminuzione altri debiti                                                                                                        | 129.892.992         | -71.268.874        |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | <b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>                                               | <b>152.470.002</b>  | <b>-57.612.245</b> |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | <b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>                                                                                     | <b>-11.771.108</b>  | <b>-771.837</b>    |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte                                                                     | -131.956.658        | 183.605.724        |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate                                                                      | -1.083.956          | 25.553.981         |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap                                               |                     |                    |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale                                      |                     |                    |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale                          |                     |                    |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale                                                       |                     |                    |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo                                                      |                     |                    |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione                                                                                    | 0                   | 0                  |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune                                                                                     | 337.559             | 615.262            |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao                                                                                     | 277.825             | 1.017.510          |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA                                                                                       | 0                   | 6.221              |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario                                                                                     | -45.463             | 174.717            |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri                                                                                      | -31.165.874         | 1.105.767          |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>                                                                                                   | <b>-175.407.674</b> | <b>211.307.345</b> |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento del magazzino                                                                                                       | -121.269            | -6.363.565         |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino                                                                                |                     |                    |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>                                                                                                    | <b>-121.269</b>     | <b>-6.363.565</b>  |
| (+)/(-)                                                                                                                                                  | <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>                                                                                      | <b>-1.190.294</b>   | <b>139.934</b>     |
|                                                                                                                                                          | <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>                                                                                     | <b>-14.026.802</b>  | <b>230.575.957</b> |
| <b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>                                                                                                                          |                                                                                                                                         |                     |                    |
| (-)                                                                                                                                                      | Acquisto costi di impianto e di ampliamento                                                                                             | 0                   | 0                  |
| (-)                                                                                                                                                      | Acquisto costi di ricerca e sviluppo                                                                                                    | 0                   | 0                  |
| (-)                                                                                                                                                      | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                                           | 0                   | 0                  |
| (-)                                                                                                                                                      | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso                                                                                          | -2.720.122          | -316.387           |
| (-)                                                                                                                                                      | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali                                                                                             | -1.891.316          | -511.019           |
| (-)                                                                                                                                                      | <b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>                                                                                            | <b>-4.611.438</b>   | <b>-827.405</b>    |
| (+)                                                                                                                                                      | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi                                                                      | 0                   | 0                  |
| (+)                                                                                                                                                      | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi                                                                             | 0                   | 0                  |

|                                                                                                                   |                                                                                                      |                    |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | 0                  | 0                   |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse                                | 0                  | 0                   |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse                                   | 0                  | 0                   |
| <b>(+)</b>                                                                                                        | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>                                  | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| (-)                                                                                                               | Acquisto terreni                                                                                     | 0                  | 0                   |
| (-)                                                                                                               | Acquisto fabbricati                                                                                  | -7.408.621         | -5.395.820          |
| (-)                                                                                                               | Acquisto impianti e macchinari                                                                       | -310.000           | 0                   |
| (-)                                                                                                               | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche                                                       | -22.073.432        | -8.783.259          |
| (-)                                                                                                               | Acquisto mobili e arredi                                                                             | -1.073.875         | -475.638            |
| (-)                                                                                                               | Acquisto automezzi                                                                                   | -999.000           | -45.484             |
| (-)                                                                                                               | Acquisto altri beni materiali                                                                        | -19.655.468        | -7.154.427          |
| <b>(-)</b>                                                                                                        | <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>                                                           | <b>-51.520.396</b> | <b>-21.854.628</b>  |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile terreni dismessi                                                              |                    |                     |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile fabbricati dismessi                                                           |                    |                     |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi                                                |                    |                     |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse                                |                    |                     |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi                                                      |                    |                     |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile automezzi dismessi                                                            |                    |                     |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi                                                 | 247.488            | 376.835             |
| <b>(+)</b>                                                                                                        | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>                                    | <b>247.488</b>     | <b>376.835</b>      |
| (-)                                                                                                               | Acquisto crediti finanziari                                                                          |                    |                     |
| (-)                                                                                                               | Acquisto titoli                                                                                      | 0                  | 0                   |
| <b>(-)</b>                                                                                                        | <b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi                                                   |                    |                     |
| (+)                                                                                                               | Valore netto contabile titoli dismessi                                                               | 0                  | 0                   |
| <b>(+)</b>                                                                                                        | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>                                  | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| <b>(+/-)</b>                                                                                                      | <b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>                                    |                    |                     |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>                                                                        |                                                                                                      | <b>-55.884.345</b> | <b>-22.305.198</b>  |
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>                                                                                  |                                                                                                      |                    |                     |
| (+)/(-)                                                                                                           | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)                                | -16.217.868        | 14.877.585          |
| (+)/(-)                                                                                                           | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)                              | 0                  | 0                   |
| (+)/(-)                                                                                                           | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)                                  | 0                  | 0                   |
| (+)/(-)                                                                                                           | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)                                             | 0                  | 0                   |
| (+)/(-)                                                                                                           | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)                              | 0                  | 0                   |
| <b>(+)</b>                                                                                                        | <b>aumento fondo di dotazione</b>                                                                    | <b>-16.217.868</b> | <b>14.877.585</b>   |
| (+)                                                                                                               | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri                                               | 30.930.647         | 1.837.014           |
| (+)/(-)                                                                                                           | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*                                                       | 9.195.119          | 13.286.941          |
| <b>(+)/(-)</b>                                                                                                    | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>                                       | <b>40.125.766</b>  | <b>15.123.954</b>   |
| <b>(+)/(-)</b>                                                                                                    | <b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>                                  | <b>-966.723</b>    | <b>-1.636.409</b>   |
| (+)                                                                                                               | assunzione nuovi mutui*                                                                              |                    |                     |
| (-)                                                                                                               | mutui quota capitale rimborsata                                                                      | -966.723           | -1.636.409          |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>                                                                       |                                                                                                      | <b>22.941.175</b>  | <b>28.365.131</b>   |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>                                                                        |                                                                                                      | <b>-46.969.972</b> | <b>236.635.890</b>  |
| <b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>                           |                                                                                                      | <b>46.969.972</b>  | <b>-236.635.890</b> |
| <b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b> |                                                                                                      | <b>-</b>           | <b>-</b>            |



**ALLEGATO 1.D:**

NOTA INTEGRATIVA

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



Gestione Sanitaria Accentrata

# Nota integrativa

---

## Indice

|                                                                                    |     |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio.....                   | 3   |
| 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio..... | 6   |
| 3. Dati relativi al personale.....                                                 | 10  |
| 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali.....                                   | 19  |
| 5. Immobilizzazioni finanziarie .....                                              | 26  |
| 6. Rimanenze .....                                                                 | 30  |
| 7. Crediti.....                                                                    | 32  |
| 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....                | 49  |
| 9. Disponibilità liquide .....                                                     | 50  |
| 10. Ratei e risconti attivi .....                                                  | 52  |
| 11. Patrimonio netto .....                                                         | 53  |
| 12. Fondi per rischi e oneri.....                                                  | 59  |
| 13. Trattamento di fine rapporto .....                                             | 67  |
| 14. Debiti .....                                                                   | 68  |
| 15. Ratei e risconti passivi .....                                                 | 80  |
| 16. Conti d'ordine .....                                                           | 82  |
| 17. Contributi in conto esercizio.....                                             | 83  |
| 18. Proventi e ricavi diversi .....                                                | 95  |
| 19. Acquisti di beni .....                                                         | 98  |
| 20. Acquisti di servizi .....                                                      | 100 |
| 21. Costi del personale .....                                                      | 116 |
| 22. Oneri diversi di gestione.....                                                 | 123 |
| 23. Accantonamenti .....                                                           | 124 |
| 24. Proventi e oneri finanziari .....                                              | 128 |
| 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie .....                             | 130 |
| 26. Proventi e oneri straordinari .....                                            | 131 |



## 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

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

Il Bilancio di esercizio GSA è stato adottato in una prima versione con Determina Dirigenziale n. 4396 del 30.04.2025 avente ad oggetto: "Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Umbria – Adozione del bilancio d'esercizio 2024 ai sensi del Dlgs n. 118/2011 e ss.mm.ii."

Successivamente, in seguito all'adozione dei Bilanci di esercizio 2024 delle Aziende Sanitarie e anche alla luce degli esiti del Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali sul IV trimestre 2024 tenutosi presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) in data 24 aprile 2025, il cui Verbale è stato notificato in data 22 maggio 2025, è emersa la necessità di apportare alcune modifiche alle contabilizzazioni del bilancio di esercizio 2024 della GSA, che è stato pertanto riadottato con DD n. 6013 del 11/06/2025 avente ad oggetto: "DD n. 4396 del 30.04.2025 "Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Umbria – Adozione del Bilancio di esercizio 2024 ai sensi del D.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii." – Adozione a seguito Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali."

L'iter di adozione dei bilanci di esercizio 2024 da parte delle aziende del SSR risulta invece concluso sulla base dei seguenti atti dei rispettivi Direttori Generali, corredati dalla relazione dei rispettivi Collegi Sindacali, i quali hanno espresso parere favorevole ai rispettivi documenti contabili:

- Azienda Ospedaliera di Perugia DDG n. 598 del 08.06.2025;
- Azienda Ospedaliera di Terni DDG n. 391 del 30.05.2025;
- Azienda USL Umbria n. 1 DDG n. 552 del 08.05.2025;
- Azienda USL Umbria n. 2 DDG n. 905 del 09.05.2025.

Con DGR n. 824 del 13/08/2025 la Giunta Regionale ha deliberato di approvare il Bilancio d'esercizio 2024 della Gestione Sanitaria Accentrata e di prendere atto che, ai sensi del comma 3, dell'articolo 83 della L.R. 9 aprile 2015, n.11 e per effetto del comma 4 del medesimo articolo 83, i Bilanci di esercizio anno 2024 delle quattro Aziende Sanitarie regionali si intendono approvati ed efficaci.

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

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

Il presente documento, che costituisce la nota integrativa al bilancio di esercizio 2024 del SSR, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali, in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Si precisa che il Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia ha approvato il Decreto 17/09/2012 recante "Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN" che rinvia a successivi decreti l'individuazione dei principi di consolidamento dei bilanci e di redazione del bilancio consolidato nonché la casistica per il bilancio consolidato del Servizio Sanitario. Non essendo stati emanati tali decreti, il bilancio dell'esercizio 2023 consolidato è stato redatto esclusivamente sulla base del Decreto Legislativo n. 127/1991 e delle disposizioni del Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i.; si sottolinea a tale proposito che l'art. 31 del D.Lgs. 127/91 stabilisce che

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

*Omissis*

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

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

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

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

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

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

Infine ai sensi dell'art. 14 della legge regionale n. 9/2008, la Regione ha istituito il FRNA (Fondo Regionale per la Non Autosufficienza). Le Aziende USL, titolari della gestione contabile delle risorse in contabilità separata, ne danno evidenza nei propri bilanci. Tali risorse vengono inglobate dalla Regione nel proprio Bilancio Consolidato a decorrere dal Bilancio di Esercizio al 31.12.2022.

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

|                   |                                                                                               |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>GEN01 – NO</b> | Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge. |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                   |                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>GEN02 – NO</b> | I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

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

**Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori:**

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

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

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

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

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

Nelle singole note integrative:

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

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

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

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

| <b>Posta di bilancio</b>      | <b>Criterio di valutazione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Crediti                       | Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante opportuna riduzione con il fondo svalutazione stanziato per far fronte ad eventuali rischi di inesigibilità. Come previsto dall'art. 31 del D. Lgs. 127/91, le partite creditorie tra le entità oggetto di consolidamento sono state oggetto di elisione.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Disponibilità liquide         | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. Corrispondono per ogni singola entità alla riconciliazione di cassa effettuata con l'Istituto Tesoriere al 31/12/2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ratei e risconti              | Sono determinati secondo il criterio della competenza in ragione del tempo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Patrimonio netto              | <p>L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale è stato sterilizzato attraverso l'utilizzo del contributo relativo; per i beni di prima dotazione la sterilizzazione avviene attraverso l'utilizzo di appositi conti di patrimonio netto che confluiscono nella voce "finanziamenti per investimenti". La prassi adottata dalle Aziende del SSR è che ad ogni cespite viene attribuita la corrispondente fonte di finanziamento nonché la relativa Riserva di Patrimonio Netto mediante la quale sterilizzare gli ammortamenti; la suddetta fonte di finanziamento individua anche i beni i cui ammortamenti non devono essere sterilizzati e tale processo è supportato dal sistema informatico integrato utilizzato da tutte le Aziende.</p> <p>I contributi in conto capitale sono stati rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i cespiti acquistati utilizzando contributi in c/esercizio la differenza tra il costo d'acquisto e il valore dell'ammortamento viene accantonata a Riserva di Patrimonio Netto, imputando l'onere tra i costi dell'esercizio. Tale Riserva è destinata alla 'sterilizzazione' delle successive quote di ammortamento e costituisce un accantonamento di risorse in vista di investimenti da realizzare in futuro.</p> <p>I contributi per ripiano perdite ed i contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> |
| Fondi per rischi e oneri      | <p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Tra i fondi rischi e oneri è compresa la quota accantonata dalla Gestione Sanitaria Accentrata in osservanza dell'art. 20 del D.Lgs. 118/2011 con riferimento agli impegni assunti sui capitoli di spesa finanziati con il Fondo Sanitario Regionale e non traducibili, entro l'anno, in specifici debiti.</p> <p>I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Premio operosità Medici SUMAI | È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| TFR                           | <p>Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti.</p> <p>Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| <b>Posta di bilancio</b> | <b>Criterio di valutazione</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Debiti                   | Sono rilevati al loro valore nominale. Come previsto dall'art. 31 del D. Lgs. 127/91, le partite debitorie tra le entità oggetto di consolidamento sono state soggette ad elisione.                                                                                                  |
| Ricavi e costi           | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.<br>Come previsto dall'art. 31 del D. Lgs. 127/91, i ricavi e costi tra le entità oggetto di consolidamento sono state soggette ad elisione. |
| Imposte sul reddito      | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.                                                                                                                                                                                                                             |
| Conti d'ordine           | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.                                                                     |

### 3. Dati relativi al personale

Nell'anno 2024, come anche evidenziato dalla composizione del personale dipendente in servizio attivo al 31.12.2024 rappresentata nelle tabelle che seguono, si è registrato un incremento rispetto al 2023 dei rapporti di lavoro a tempo indeterminato, con corrispondente riduzione di quelli a tempo determinato.

Il progressivo consolidamento del personale, e la conseguente riqualificazione ed efficientamento della relativa spesa, è riconducibile essenzialmente alla prosecuzione dei processi di stabilizzazione del personale precario intervenuti nelle Aziende del SSR a partire dal 2022, per effetto dei numerosi Accordi con le OOSS, nei limiti consentiti dalla legislazione vigente; in particolare le DDGR n. 708 13.07.2022, n. 381 12.04.2023, n. 1099 25.10.2023 e la nota regionale n. 226182 del 10.10.2024 con la quale si è dato seguito all'attualizzazione dell'Accordo recepito con la DGR 1099/2023 per effetto dell'art. 8, comma 2 bis, del DL n. 19/2024 che ha meramente spostato i termini procedurali delle stabilizzazioni.

Nell'anno 2024, è proseguito il percorso di consolidamento del personale reclutato nel periodo dell'emergenza Covid-19 con il DL 34 del 19 maggio 2020 che ha previsto importanti misure in materia di potenziamento dell'Assistenza territoriale e di riordino della Rete Ospedaliera connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Lo stesso DL 34 ha inoltre stabilito che parte degli interventi contemplati dovessero essere resi strutturali al fine di garantire un assetto dell'offerta sanitaria più evoluto e in grado di rispondere con più efficacia e tempismo ad eventuali nuove emergenze che dovessero verificarsi.

Con il DM 77 del 23 maggio 2022, invece, è stata introdotta la riforma di settore del PNRR in ordine alla definizione di un nuovo modello organizzativo della rete di assistenza sanitaria territoriale volta a definire modelli e standard relativi all'assistenza territoriale, alla base degli interventi previsti dalla Component 1 della Missione 6 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale" del PNRR.

La Regione Umbria con la DGR n. 1329 del 14.12.2022 recante "Approvazione del documento "Riorganizzazione assistenza territoriale in Umbria come indicato dal DM 77/2022" ha provveduto a redigere il documento di programmazione generale in ordine al modello regionale umbro di assistenza territoriale nel quale è stata definita la riorganizzazione della rete territoriale, i fabbisogni di personale per il funzionamento dei servizi, i piani di formazione ed una sintesi delle azioni e cronoprogramma delle attività oltre alle modalità di governo e monitoraggio delle azioni di riorganizzazione. A completamento del percorso individuato dal DM 77/2022 la Regione Umbria con la DGR n. 912 del 06.09.2023 ha inoltre approvato le linee di indirizzo per la definizione, l'organizzazione ed il funzionamento degli Ospedali di Comunità.

Le sfide della sostenibilità dell'efficienza e dell'efficacia coniugate ai nuovi assetti di sistema, ripensati all'esito della pandemia, risultano tuttavia notevolmente frenate dal sempre più evidente problema della carenza di personale sanitario, particolarmente accentuato per talune discipline e professionalità, aggravato da fenomeni quali crisi motivazionali, elevato numero di pensionamenti e abbandono delle strutture pubbliche per quelle private.

Tale rilevante criticità ha spinto il legislatore a ripensare, almeno nel breve periodo, i limiti di spesa per i reclutamenti a tempo determinato. Il DL n. 19/2024, difatti, ha rivisto, almeno parzialmente, gli obiettivi di contenimento della spesa per le assunzioni a tempo determinato. La norma ha disposto che per ciascun anno del triennio 2024-2026, con riferimento esclusivamente al personale medico e a quello del comparto sanitario e socio-sanitario assunto a tempo determinato, la relativa spesa non possa superare il doppio di quella



sostenuta, per le medesime finalità, nell'anno 2009. Resta fermo, invece, l'obiettivo del contenimento del costo, annualmente sostenuto per il personale reclutato a tempo determinato con riferimento agli altri ruoli e profili, entro il 50% della spesa sostenuta nel 2009 per le stesse finalità.

In relazione all'analisi della spesa per il personale riferite all'anno 2024, si rappresenta quanto segue.

La Direzione Salute e Welfare ha invitato le Aziende a predisporre una rappresentazione delle politiche assunzionali per l'anno 2024 ritenute prioritarie per la realizzazione degli obiettivi operativi aziendali coerente con la potenzialità finanziaria massima definita dal vigente tetto di spesa regionale, tale da consentirne la compiuta attuazione, ai fini dell'approvazione del PTFP da parte della Giunta Regionale.

Le Aziende Sanitarie hanno evidenziato le misure assunzionali ritenute necessarie al bilanciamento delle esigenze assistenziali e di contenimento dei costi del personale anche tenuto conto delle disposizioni contenute nella DGR n. 943 del 13.09.2023 in ordine all'aggiornamento 2023 degli obiettivi del Piano di Efficientamento e Riqualficazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024 disposti con la precedente DGR n. 1024 del 05.10.2022 recante "Piano di Efficientamento e Riqualficazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024. Determinazioni", con particolare riferimento alle previsioni in ordine alla spesa per il personale.

La Giunta regionale, con specifiche Deliberazioni rivolte alle singole Aziende (nn. 304-305-306-307 del 03.04.2024) ha autorizzato per l'anno 2024 le azioni di reclutamento di ciascuna Azienda ritenute prioritarie purché realizzate nel rispetto del vigente tetto di spesa, giusta DGR n. 581 del 23.06.2021, da attestare espressamente nei singoli provvedimenti di assunzione e contribuire così all'equilibrio economico finanziario di cui all'art. 1, comma 174 della L. 30 dicembre 2004, n. 311.

In tema di contenimento della spesa di personale occorre sottolineare, tuttavia, che la normativa introdotta in materia di potenziamento dell'Assistenza territoriale e di riordino della Rete Ospedaliera di cui al DL 34/2020 e quella inerente all'attuazione degli standard obiettivi introdotti con il DM 77/2022 consente alle Aziende del SSR, in fase di programmazione dei fabbisogni del personale, di avvalersi di apposite norme derogatorie in materia di spesa per il personale per le assunzioni finalizzate all'attuazione dei relativi programmi e comunque nei limiti degli stanziamenti previsti.

Per effetto di tale normativa, nelle sopra richiamate DGR di approvazione dei Piani Triennali di Fabbisogno di Personale 2024 – 2026, le Aziende sanitarie regionali territoriali sono state espressamente richiamate ad adottare nel corso dell'anno 2024, in ordine al reclutamento del personale, tutte le misure necessarie al fine del raggiungimento degli standard del DM 77/2022, secondo le linee operative individuate con le richiamate DGR n. 1329/2022 e n. 912/2023, tenuto conto delle risorse previste all'art. 1, comma 274, della L. 234/2021, così come ripartite con il Decreto Interministeriale del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23 dicembre 2022.

Nel corso del 2024, in base a quanto disposto dalle citate Delibere di Giunta Regionale di approvazione dei Piani Triennali dei Fabbisogni di Personale 2024 – 2026, è stato effettuato il periodico monitoraggio con l'acquisizione dei dati, a cadenza trimestrale, delle tabelle relative all'adempimento LEA ag) concernenti la verifica del rispetto dei vincoli di crescita della spesa per il personale. Ancora in tema di rispetto del tetto di spesa del personale, nel corso del 2024 si è proceduto ad acquisire i medesimi monitoraggi, con cadenza trimestrale, anche al fine della periodica verifica degli obiettivi dei Direttori Generali delle Aziende Sanitarie regionali, definiti per il 2024 con la DGR n. 759 del 01.08.2024. All'esito dei citati monitoraggi è emerso che tutte le Aziende sono risultate adempienti al vincolo di spesa inerente al rispetto del tetto di spesa per il personale e coerenti con le raccomandazioni operative contenute nella DGR n. 796 del 07.08.2024, in ordine

all'aggiornamento 2024 degli obiettivi del Piano di Efficientamento e Riqualificazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024.

Nel corso dell'anno 2024 sono state trattate molteplici materie sottoposte ex lege alla competenza regionale e in esito ad ampio confronto con le rappresentanze sindacali del personale del SSR sono stati sottoscritti i seguenti accordi:

- Accordo finalizzato alla definizione delle linee generali di indirizzo in materia di prestazioni aggiuntive del personale del comparto sanitario in attuazione dell'art. 7, comma 1, lettera d), CCNL 2019 – 2021 del Personale del Comparto Sanità del 02.11.2022, in relazione alla possibilità da parte delle Aziende ed Enti del Servizio sanitario nazionale di avvalersi dell'istituto delle prestazioni aggiuntive, sussistendo i presupposti e le condizioni, con riferimento al personale del comparto del ruolo sanitario, recepito con DGR n. 760 del 01.08.2024;
- Accordo finalizzato alla definizione delle linee generali di indirizzo sulle seguenti materie oggetto di confronto regionale ex articolo 7, comma 1, CCNL dell'Area Sanità 2019 – 2021 del 23.01.2024, recepito con la DGR n. 762 del 01.08.2024:
  - prestazioni aggiuntive ex art. 89, comma 4 del personale della Dirigenza Sanitaria;
  - criteri generali per l'inserimento, nei regolamenti aziendali sulla libera professione di norme idonee a garantire che l'esercizio della libera professione sia modulato e organizzato in conformità alle vigenti disposizioni di legge in materia;
  - criteri generali per la determinazione della percentuale della tariffa, di cui all'art. 90, comma 2, lett. i), nonché per l'individuazione delle discipline del medesimo personale che abbiano una limitata possibilità di esercizio della libera professione intramuraria;
  - criteri di allocazione delle risorse che finanziano il trattamento accessorio previste da specifiche disposizioni di legge per le quali è necessario l'intervento regionale che tengano anche conto della perequazione e compensazione a livello regionale;
  - piano di riparto tra le aziende e gli enti del territorio regionale delle risorse di cui all'art. 1, comma 293 della legge 30/12/2021, n. 234 e s.m.i., in tema di Indennità di Pronto Soccorso in favore del personale dirigente medico operante nei Servizi di Pronto Soccorso;
  - criteri generali sulla programmazione dei servizi di emergenza ed in particolare, pronta disponibilità e di guardia.

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

| Dati sull'occupazione al 31.12.2024                        |                         |                                          |                         |                                          |                  |                                      |                         |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale) |                         |                                          |                         |                                          |                  |                                      |                         |
| Tipologia di personale                                     | T1                      |                                          |                         |                                          | T12              | T12                                  | T13                     |
|                                                            | Personale al 31/12/2023 | di cui Personale Part Time al 31/12/2023 | Personale al 31/12/2024 | di cui Personale Part Time al 31/12/2024 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale Spese Accessorie |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                     | <b>8.908</b>            | <b>182</b>                               | <b>8.870</b>            | <b>179</b>                               | <b>88.515</b>    | <b>296.396.844</b>                   | <b>117.702.088</b>      |
| Dirigenza                                                  | 2.247                   | 9                                        | 2.293                   | 9                                        | 22.272           | 111.284.990                          | 74.651.953              |
| - Medico-veterinaria                                       | 2.058                   | 9                                        | 2.093                   | 9                                        | 20.266           | 102.043.753                          | 70.845.947              |
| - Sanitaria                                                | 189                     | 0                                        | 200                     | 0                                        | 2.006            | 9.241.237                            | 3.806.006               |
| Comparto                                                   | 6.661                   | 173                                      | 6.577                   | 170                                      | 66.243           | 185.111.854                          | 43.050.135              |
| - Categoria DS                                             | 88                      | 0                                        | 94                      | 0                                        | 953              | 3.302.528                            | 1.031.611               |
| - Categoria D                                              | 6.572                   | 173                                      | 6.482                   | 170                                      | 65.278           | 181.780.894                          | 42.011.633              |
| - Categoria C                                              | 1                       | 0                                        | 1                       | 0                                        | 12               | 28.432                               | 6.892                   |
| - Categoria Bs                                             | 0                       | 0                                        | 0                       | 0                                        | 0                | 0                                    | 0                       |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                                 | <b>25</b>               | <b>8</b>                                 | <b>23</b>               | <b>6</b>                                 | <b>221</b>       | <b>748.382</b>                       | <b>356.358</b>          |
| Dirigenza                                                  | 9                       | 0                                        | 9                       | 0                                        | 105              | 446.986                              | 337.380                 |
| Livello dirigenziale                                       | 0                       | 0                                        | 0                       | 0                                        | 0                | 0                                    | 0                       |
| Comparto                                                   | 16                      | 8                                        | 14                      | 6                                        | 116              | 301.396                              | 18.978                  |
| - Categoria DS                                             | 0                       | 0                                        | 0                       | 0                                        | 0                | 0                                    | 0                       |
| - Categoria D                                              | 16                      | 8                                        | 14                      | 6                                        | 116              | 301.396                              | 18.978                  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                       | <b>1.900</b>            | <b>38</b>                                | <b>2.100</b>            | <b>39</b>                                | <b>20.669</b>    | <b>46.399.598</b>                    | <b>8.100.647</b>        |
| Dirigenza                                                  | 1                       | 0                                        | 1                       | 0                                        | 12               | 50.350                               | 39.635                  |
| Livello dirigenziale                                       | 0                       | 0                                        | 0                       | 0                                        | 0                | 0                                    | 0                       |
| Comparto                                                   | 1.899                   | 38                                       | 2.099                   | 39                                       | 20.657           | 46.349.248                           | 8.061.012               |
| - Categoria DS                                             | 3                       | 0                                        | 1                       | 0                                        | 12               | 34.649                               | 6.443                   |
| - Categoria D                                              | 167                     | 2                                        | 177                     | 2                                        | 1.934            | 4.689.128                            | 833.332                 |
| - Categoria C                                              | 120                     | 4                                        | 106                     | 4                                        | 1.235            | 3.092.537                            | 624.131                 |
| - Categoria Bs                                             | 1.313                   | 13                                       | 1.508                   | 15                                       | 14.867           | 32.645.869                           | 5.992.704               |
| - Categoria B                                              | 212                     | 9                                        | 217                     | 10                                       | 1.924            | 3.954.644                            | 455.312                 |
| - Categoria A                                              | 84                      | 10                                       | 90                      | 8                                        | 685              | 1.932.421                            | 149.091                 |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                | <b>622</b>              | <b>33</b>                                | <b>635</b>              | <b>29</b>                                | <b>7.169</b>     | <b>17.585.586</b>                    | <b>2.445.783</b>        |
| Dirigenza                                                  | 10                      | 0                                        | 14                      | 0                                        | 135              | 569.084                              | 422.505                 |
| Livello dirigenziale                                       | 1                       | 0                                        | 3                       | 0                                        | 0                | 143.181                              | 99.709                  |
| Comparto                                                   | 611                     | 33                                       | 618                     | 29                                       | 7.034            | 16.873.321                           | 1.923.569               |
| - Categoria DS                                             | 24                      | 0                                        | 24                      | 0                                        | 272              | 865.290                              | 205.951                 |
| - Categoria D                                              | 187                     | 9                                        | 213                     | 7                                        | 2.164            | 5.925.086                            | 1.171.025               |
| - Categoria C                                              | 190                     | 8                                        | 178                     | 8                                        | 2.052            | 4.852.041                            | 242.279                 |
| - Categoria Bs                                             | 92                      | 3                                        | 87                      | 2                                        | 1.031            | 2.204.066                            | 95.173                  |
| - Categoria B                                              | 100                     | 11                                       | 113                     | 12                                       | 1.515            | 2.981.344                            | 204.045                 |
| - Categoria A                                              | 18                      | 2                                        | 3                       | 0                                        | 0                | 45.494                               | 5.097                   |
| <b>TOTALE</b>                                              | <b>11.455</b>           | <b>261</b>                               | <b>11.628</b>           | <b>253</b>                               | <b>116.575</b>   | <b>361.130.409</b>                   | <b>128.604.877</b>      |

Il personale a tempo indeterminato è aumentato di **173** unità. L'incremento riguarda tutte le aziende regionali: nel dettaglio, la ASL UMBRIA n. 1 (+68), la ASL UMBRIA n. 2 (+5), l'Azienda Ospedaliera di Perugia (+76), l'Azienda Ospedaliera di Terni (+24).

| Dati sull'occupazione al 31.12.2024                      |                         |                         |                                                |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale) |                         |                         |                                                |
|                                                          | T2                      |                         | T14 (TOTALE)                                   |
| Tipologia di personale                                   | Personale al 31/12/2023 | Personale al 31/12/2024 | Retribuzioni del Personale a tempo determinato |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                   | <b>306</b>              | <b>404</b>              | <b>14.774.088</b>                              |
| Dirigenza                                                | 134                     | 132                     | 8.001.896                                      |
| - Medico-veterinaria                                     | 99                      | 90                      | 5.564.562                                      |
| - Sanitaria                                              | 35                      | 42                      | 2.437.334                                      |
| Comparto                                                 | 171                     | 272                     | 6.772.192                                      |
| - Categoria DS                                           | 0                       | 0                       | -                                              |
| - Categoria D                                            | 171                     | 272                     | 6.772.192                                      |
| - Categoria C                                            | 0                       | 0                       | -                                              |
| - Categoria Bs                                           | 0                       | 0                       | -                                              |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                               | <b>8</b>                | <b>5</b>                | <b>278.860</b>                                 |
| Dirigenza                                                | 3                       | 3                       | 192.495                                        |
| Livello dirigenziale                                     | 1                       | 1                       | 62.189                                         |
| Comparto                                                 | 4                       | 1                       | 24.176                                         |
| - Categoria D                                            | 4                       | 1                       | 24.176                                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                     | <b>191</b>              | <b>52</b>               | <b>1.691.950</b>                               |
| Dirigenza                                                | 0                       | 0                       | -                                              |
| Livello dirigenziale                                     | 0                       | 1                       | 29.541                                         |
| Comparto                                                 | 191                     | 51                      | 1.662.409                                      |
| - Categoria DS                                           | 0                       | 0                       | -                                              |
| - Categoria D                                            | 24                      | 21                      | 443.579                                        |
| - Categoria C                                            | 3                       | 3                       | 97.330                                         |
| - Categoria Bs                                           | 160                     | 27                      | 1.117.571                                      |
| - Categoria B                                            | 3                       | 0                       | 3.929                                          |
| - Categoria A                                            | 1                       | 0                       | -                                              |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                              | <b>78</b>               | <b>73</b>               | <b>1.992.670</b>                               |
| Dirigenza                                                | 6                       | 7                       | 425.784                                        |
| Livello dirigenziale                                     | 3                       | 1                       | 110.741                                        |
| Comparto                                                 | 69                      | 65                      | 1.456.145                                      |
| - Categoria DS                                           | 0                       | 0                       | -                                              |
| - Categoria D                                            | 67                      | 65                      | 1.456.145                                      |
| - Categoria C                                            | 0                       | 0                       | -                                              |
| - Categoria Bs                                           | 1                       | 0                       | -                                              |
| - Categoria B                                            | 0                       | 0                       | -                                              |
| - Categoria A                                            | 1                       | 0                       | -                                              |
| <b>TOTALE</b>                                            | <b>582</b>              | <b>534</b>              | <b>18.737.568</b>                              |

Il personale a tempo determinato è diminuito di **48** unità. Le Aziende sanitarie hanno registrato un decremento (nel dettaglio la ASL UMBRIA n. 1 -67 unità e l'ASL UMBRIA n.2 -19), mentre le aziende ospedaliere hanno registrato un incremento (nel dettaglio l'Azienda Ospedaliera di Perugia +46 unità e l'Azienda Ospedaliera di Terni +17).

| Dati sull'occupazione al 31.12.2024  |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale) |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
|                                      | T1A                                              | T1C                                              | T1A                                              | T1C                                              |
| Tipologia di personale               | Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti | Personale in comando al 31/12/2024 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2024 da altri enti |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>               | <b>31</b>                                        | <b>36</b>                                        | <b>35</b>                                        | <b>35</b>                                        |
| Dirigenza                            | 12                                               | 6                                                | 10                                               | 8                                                |
| - Medico-veterinaria                 | 10                                               | 3                                                | 6                                                | 5                                                |
| - Sanitaria                          | 2                                                | 3                                                | 4                                                | 3                                                |
| Comparto                             | 19                                               | 30                                               | 25                                               | 27                                               |
| - Categoria DS                       | 0                                                | 2                                                | 0                                                | 0                                                |
| - Categoria D                        | 19                                               | 28                                               | 25                                               | 27                                               |
| - Categoria C                        | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| - Categoria Bs                       | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>           | <b>1</b>                                         | <b>0</b>                                         | <b>1</b>                                         | <b>0</b>                                         |
| Dirigenza                            | 1                                                | 0                                                | 1                                                | 0                                                |
| Livello dirigenziale                 | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| Comparto                             | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| - Categoria D                        | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                 | <b>5</b>                                         | <b>17</b>                                        | <b>12</b>                                        | <b>15</b>                                        |
| Dirigenza                            | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| Livello dirigenziale                 | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| Comparto                             | 5                                                | 17                                               | 12                                               | 15                                               |
| - Categoria DS                       | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| - Categoria D                        | 1                                                | 1                                                | 0                                                | 1                                                |
| - Categoria C                        | 0                                                | 3                                                | 3                                                | 3                                                |
| - Categoria Bs                       | 3                                                | 13                                               | 8                                                | 9                                                |
| - Categoria B                        | 1                                                | 0                                                | 1                                                | 2                                                |
| - Categoria A                        | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>          | <b>0</b>                                         | <b>3</b>                                         | <b>1</b>                                         | <b>4</b>                                         |
| Dirigenza                            | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| Livello dirigenziale                 | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| Comparto                             | 0                                                | 3                                                | 1                                                | 4                                                |
| - Categoria DS                       | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |
| - Categoria D                        | 0                                                | 2                                                | 1                                                | 1                                                |
| - Categoria C                        | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 2                                                |
| - Categoria Bs                       | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 1                                                |
| - Categoria B                        | 0                                                | 1                                                | 0                                                | 0                                                |
| - Categoria A                        | 0                                                | 0                                                | 0                                                | 0                                                |

Il personale in comando ad altri enti è aumentato di **12** unità, passando da 37 a 49 ed il personale in comando da altri enti è diminuito di **2** unità, passando da 56 a 54.

| PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B) |                            |                                                       |                            |                                                       |
|---------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|
| Tipologia di personale                      | Personale al<br>31/12/2023 | di cui Personale a<br>tempo parziale al<br>31/12/2023 | Personale al<br>31/12/2024 | di cui Personale a<br>tempo parziale al<br>31/12/2024 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                      | 120                        | 0                                                     | 117                        | 1                                                     |
| Dirigenza                                   | 116                        | 0                                                     | 113                        | 0                                                     |
| Comparto                                    | 4                          | 0                                                     | 4                          | 1                                                     |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                  | 1                          | 0                                                     | 1                          | 0                                                     |
| Dirigenza                                   | 1                          | 0                                                     | 1                          | 0                                                     |
| Comparto                                    | 0                          | 0                                                     | 0                          | 0                                                     |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                        | 35                         | 2                                                     | 33                         | 2                                                     |
| Dirigenza                                   | 0                          | 0                                                     | 0                          | 0                                                     |
| Comparto                                    | 35                         | 2                                                     | 33                         | 2                                                     |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                 | 24                         | 1                                                     | 23                         | 1                                                     |
| Dirigenza                                   | 0                          | 0                                                     | 0                          | 0                                                     |
| Comparto                                    | 24                         | 1                                                     | 23                         | 1                                                     |

Il personale universitario è diminuito complessivamente di 6 unità.

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2) |                           |                           |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Tipologia di personale                                               | Uomini -anno<br>anno 2023 | Uomini -anno<br>anno 2024 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                               | 0                         | 0                         |
| Dirigenza                                                            | 0                         | 0                         |
| - Medico-Veterinaria                                                 | 0                         | 0                         |
| - Sanitaria non medica                                               | 0                         | 0                         |
| Comparto                                                             | 0                         | 0                         |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                                           | 0                         | 0                         |
| Dirigenza                                                            | 0                         | 0                         |
| Comparto                                                             | 0                         | 0                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                                 | 0                         | 0                         |
| Dirigenza                                                            | 0                         | 0                         |
| Comparto                                                             | 0                         | 0                         |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                          | 0                         | 0                         |
| Dirigenza                                                            | 0                         | 0                         |
| Comparto                                                             | 0                         | 0                         |

Nessuna azienda nel corso del 2024 ha attivato contratti di formazione lavoro così come nel 2023.

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2) |                           |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Tipologia di personale                                                           | Uomini -anno<br>anno 2023 | Uomini -anno<br>anno 2024 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                                           | <b>12</b>                 | <b>11</b>                 |
| Dirigenza                                                                        | 12                        | 11                        |
| - Medico-Veterinaria                                                             | 0                         | 0                         |
| - Sanitaria non medica                                                           | 0                         | 0                         |
| Comparto                                                                         | 12                        | 11                        |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                                                       | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| Dirigenza                                                                        | 0                         | 0                         |
| Comparto                                                                         | 0                         | 0                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                                             | <b>4</b>                  | <b>0</b>                  |
| Dirigenza                                                                        | 0                         | 0                         |
| Comparto                                                                         | 4                         | 0                         |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| Dirigenza                                                                        | 0                         | 0                         |
| Comparto                                                                         | 0                         | 0                         |

Il personale con contratto di somministrazione è diminuito di 5 unità dal 2023 al 2024. Le 11 unità rimaste sono tutte in forza presso l'Azienda Ospedaliera di Terni.

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2) |                           |                           |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Tipologia di personale                                 | Uomini -anno<br>anno 2023 | Uomini -anno<br>anno 2024 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| Dirigenza                                              | 0                         | 0                         |
| - Medico-Veterinaria                                   | 0                         | 0                         |
| - Sanitaria non medica                                 | 0                         | 0                         |
| Comparto                                               | 0                         | 0                         |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| Dirigenza                                              | 0                         | 0                         |
| Comparto                                               | 0                         | 0                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| Dirigenza                                              | 0                         | 0                         |
| Comparto                                               | 0                         | 0                         |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| Dirigenza                                              | 0                         | 0                         |
| Comparto                                               | 0                         | 0                         |

Anche nel corso del 2024, come già accaduto nell'anno precedente, nessuna azienda ha stipulato contratti LSU.

| PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS) |                            |                            |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Tipologia di personale                                   | Personale al<br>31/12/2023 | Personale al<br>31/12/2024 |
| MEDICINA DI BASE:                                        | 729                        | 691                        |
| - Medici di Medicina Generale                            | 632                        | 605                        |
| - Pediatri di Libera Scelta                              | 97                         | 86                         |
| Continuità assistenziale                                 | 291                        | 278                        |
| Altro (Medicina dei Servizi)                             | 206                        | 188                        |
| Usca                                                     | 0                          | 0                          |
| Medici Istituti Penitenziari                             | 7                          | 0                          |

Il personale in convezione è diminuito di **38** unità, passando da 729 a 691 unità: l'ASL UMBRIA 1 ha avuto un decremento di 16 unità, mentre l'ASL UMBRIA 2 ha registrato un decremento di 22 unità.



## 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

| CODICE MOD. SP                    | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                         | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |                                        |                             |                         |                            |              | Valore Netto Contabile |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------|------------------------|
|                                   |                                                                      |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti |                        |
| AAA010                            | Costi d'impianto e di ampliamento                                    | -             | -                   | -            | -                  | -                     | -                             | -             | -            | -                                      | -                           | -                       | -                          | -            | -                      |
|                                   | di cui soggetti a sterilizzazione                                    | -             | -                   | -            | -                  | -                     | -                             | -             | -            | -                                      | -                           | -                       | -                          | -            | -                      |
| AAA040                            | Costi di ricerca e sviluppo                                          | -             | -                   | -            | -                  | -                     | -                             | -             | -            | -                                      | -                           | -                       | -                          | -            | -                      |
|                                   | di cui soggetti a sterilizzazione                                    | -             | -                   | -            | -                  | -                     | -                             | -             | -            | -                                      | -                           | -                       | -                          | -            | -                      |
| AAA070                            | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 531.544,52    | -                   | -            | 531.544,52         | -                     | -                             | -             | -            | -                                      | -                           | -                       | -                          | -            | -                      |
|                                   | di cui soggetti a sterilizzazione                                    | 531.544,52    | -                   | -            | 531.544,52         | -                     | -                             | -             | -            | -                                      | -                           | -                       | -                          | -            | -                      |
| AAA120                            | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti                      | 649.164,05    | -                   | -            | -                  | 649.164,05            | -                             | -             | -            | 2.720.122,06                           | -                           | -                       | -                          | -            | 3.369.286,11           |
| AAA130                            | Altre immobilizzazioni immateriali                                   | 16.638.805,51 | -                   | -            | 14.880.498,86      | 1.758.306,65          | -                             | -             | -            | 1.891.315,51                           | -                           | -                       | -                          | 1.200.591,66 | 2.449.030,50           |
|                                   | di cui soggette a sterilizzazione                                    | 7.823.498,69  | -                   | -            | 6.210.282,16       | 1.613.216,53          | -                             | -             | -            | 1.652.888,57                           | -                           | -                       | -                          | 1.185.224,38 | 2.080.880,72           |
| AAA140                            | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                        | 8.109.369,50  | -                   | -            | 7.192.913,76       | 916.455,74            | -                             | -             | -            | 1.562.445,21                           | -                           | -                       | -                          | 939.830,21   | 1.539.070,74           |
|                                   | di cui soggette a sterilizzazione                                    | 6.214.069,02  | -                   | -            | 5.323.498,18       | 890.570,84            | -                             | -             | -            | 1.324.018,27                           | -                           | -                       | -                          | 931.690,13   | 1.282.898,98           |
| AAA160                            | Migliorie su beni di terzi                                           | 8.529.436,01  | -                   | -            | 7.687.585,10       | 841.850,91            | -                             | -             | -            | 328.870,30                             | -                           | -                       | -                          | 260.761,45   | 909.959,76             |
|                                   | di cui soggette a sterilizzazione                                    | 1.609.429,67  | -                   | -            | 886.783,98         | 722.645,69            | -                             | -             | -            | 328.870,30                             | -                           | -                       | -                          | 253.534,25   | 797.981,74             |
| AAA180                            | Pubblicità                                                           | -             | -                   | -            | -                  | -                     | -                             | -             | -            | -                                      | -                           | -                       | -                          | -            | -                      |
|                                   | di cui soggette a sterilizzazione                                    | -             | -                   | -            | -                  | -                     | -                             | -             | -            | -                                      | -                           | -                       | -                          | -            | -                      |
| AAA000                            | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                  | 17.819.514,08 | -                   | -            | 15.412.043,38      | 2.407.470,70          | -                             | -             | -            | 4.611.437,57                           | -                           | -                       | -                          | 1.200.591,66 | 5.818.316,61           |
| di cui soggette a sterilizzazione |                                                                      | 8.355.043,21  | -                   | -            | 6.741.826,68       | 1.613.216,53          | -                             | -             | -            | 1.652.888,57                           | -                           | -                       | -                          | 1.185.224,38 | 2.080.880,72           |

Il totale delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 5.818.316,61 per effetto del saldo netto tra le acquisizioni/costruzioni in economia pari ad Euro 4.611.437,57 e l'ammortamento annuo, pari a Euro 1.200.591,66, sul valore netto iniziale, pari ad Euro 2.407.470,70.

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

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

**Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali**

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                    | Costo storico           | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                       |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |                                        |                             |                         |                            |                      | Valore Netto Contabile |
|----------------|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|
|                |                                               |                         | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo ammortamento    | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti         |                        |
| AAA290         | Terreni disponibili                           | 11.418.614,97           |                     |              | 0,00                  | 11.418.614,97         | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                        | 0,00                    | 176.989,83                 | 0,00                 | 11.241.625,14          |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione             | 6.756.180,36            |                     |              | 0,00                  | 6.756.180,36          | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                        | 0,00                    | 176.989,80                 | 0,00                 | 6.579.190,56           |
| AAA300         | Terreni indisponibili                         | 7.558.965,35            |                     |              | 0,00                  | 7.558.965,35          | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 0,01                                   | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                 | 7.558.965,36           |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione             | 218.742,62              |                     |              | 0,00                  | 218.742,62            | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                 | 218.742,62             |
| AAA320         | Fabbricati non strumentali (disponibili)      | 27.832.381,83           |                     |              | 15.735.136,67         | 12.097.245,16         | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 980.895,96                             | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 904.221,00           | 12.173.920,12          |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione             | 27.549.504,51           |                     |              | 15.563.582,55         | 11.985.921,96         | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 970.960,61                             | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 886.500,35           | 12.070.382,22          |
| AAA350         | Fabbricati strumentali (indisponibili)        | 662.005.129,82          |                     |              | 311.432.936,16        | 350.572.193,66        | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 6.427.724,61                           | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 21.060.744,00        | 335.939.174,27         |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione             | 614.142.817,72          |                     |              | 297.422.757,50        | 316.720.060,22        | 264.672,03                    | 0,00          | 0,00         | 5.045.096,92                           | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 18.727.350,32        | 303.302.478,85         |
| AAA380         | Impianti e macchinari                         | 25.288.268,10           |                     |              | 25.165.185,91         | 123.082,19            | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 309.999,94                             | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 26.728,02            | 406.354,11             |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione             | 20.413.861,60           |                     |              | 20.303.941,82         | 109.919,78            | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 309.999,94                             | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 26.034,39            | 393.885,33             |
| AAA410         | Attrezzature sanitarie e scientifiche         | 263.842.310,18          |                     |              | 234.134.954,86        | 29.707.355,32         | 1.035.486,66                  | 0,00          | 0,00         | 21.037.945,64                          | 0,00                        | 0,00                    | 14.741,15                  | 13.544.679,69        | 38.221.366,78          |
|                | di cui soggette a sterilizzazione             | 167.213.491,30          |                     |              | 148.314.398,49        | 18.899.092,81         | 3.539.424,44                  | 0,00          | 0,00         | 19.889.932,44                          | 0,00                        | 0,00                    | 5.591,15                   | 12.826.249,42        | 29.496.609,12          |
| AAA440         | Mobili e arredi                               | 42.373.672,27           |                     |              | 39.959.070,50         | 2.414.601,77          | 94.930,43                     | 0,00          | 0,00         | 978.944,69                             | 0,00                        | 0,00                    | 54.029,17                  | 992.283,53           | 2.442.164,19           |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione             | 31.996.852,32           |                     |              | 30.725.726,13         | 1.271.126,19          | 936.052,28                    | 0,00          | 0,00         | 932.159,47                             | 0,00                        | 0,00                    | 931,15                     | 944.028,54           | 2.194.378,25           |
| AAA470         | Automezzi                                     | 9.710.215,68            |                     |              | 9.211.993,44          | 498.222,24            | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 998.999,98                             | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 383.059,02           | 1.114.163,20           |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione             | 5.209.835,02            |                     |              | 5.117.053,85          | 92.781,17             | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 842.382,48                             | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 356.520,88           | 578.642,77             |
| AAA500         | Oggetti d'arte                                | 50.455,00               |                     |              | 0,00                  | 50.455,00             | 0,00                          | 0,00          | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                 | 50.455,00              |
| AAA510         | Altre immobilizzazioni materiali              | 38.905.124,37           |                     |              | 35.746.143,42         | 3.158.980,95          | 73.922,81                     | 0,00          | 0,00         | 3.859.876,07                           | 0,00                        | 0,00                    | 1.728,01                   | 2.602.750,25         | 4.488.301,57           |
|                | di cui soggetti a sterilizzazione             | 17.462.149,11           |                     |              | 15.215.854,97         | 2.246.294,14          | 49.310,82                     | 0,00          | 0,00         | 3.776.058,87                           | 0,00                        | 0,00                    | 1.728,01                   | 2.551.338,98         | 3.518.596,84           |
| AAA540         | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 30.889.484,25           |                     |              | 0,00                  | 30.889.484,25         | -6.100,00                     | 0,00          | 0,00         | 15.727.768,73                          | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                 | 46.611.152,98          |
|                | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>      | <b>1.119.874.621,82</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>671.385.420,96</b> | <b>448.489.200,86</b> | <b>1.198.239,90</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>50.322.155,63</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>247.488,16</b>          | <b>39.514.465,51</b> | <b>460.247.642,72</b>  |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>      | <i>890.963.434,56</i>   |                     |              | <i>532.663.315,31</i> | <i>358.300.119,25</i> | <i>4.789.459,57</i>           | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>  | <i>31.766.590,73</i>                   | <i>0,00</i>                 | <i>0,00</i>             | <i>185.240,11</i>          | <i>36.318.022,88</i> | <i>358.352.906,56</i>  |

La tabella relativa alle immobilizzazioni materiali rappresenta i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio. Per ogni tipologia di cespiti presenti viene ricostruito il valore netto contabile al 31/12/2024 partendo dal valore netto iniziale e sommando algebricamente gli incrementi e i decrementi dell'esercizio.

Si segnala che per gli importi di dettaglio "di cui soggetti a sterilizzazione" nel corso del 2024 le Aziende hanno proceduto ad una revisione dei valori che ha modificato il valore iniziale 2024 rispetto al valore netto contabile finale del bilancio 2023.

Il totale delle immobilizzazioni materiali aumenta di Euro 11.758.441,86, valore corrispondente alla differenza tra gli incrementi rappresentati dalle Acquisizioni/costruzioni in economia (Euro 50.322.155,63) e dai Giroconti e Riclassificazioni (Euro 1.198.239,90) e i decrementi rappresentati dall'Ammortamento annuo (Euro 39.514.465,51) e dalle Dismissioni (Euro 247.488,16).

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

**Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali**

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                  | Valore lordo         | Fondo<br>ammortamento | Valore netto        |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Descrizione tipologia</b>                                                |                      |                       |                     |
| Altri beni                                                                  | 26.097.036,17        | 23.279.958,74         | 2.817.077,43        |
| Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio                              | 7.292.384,67         | 5.621.160,53          | 1.671.224,14        |
| Costi di manutenzione straordinaria altri beni                              | -                    | -                     | -                   |
| Altri beni di valore inferiore a € 516,46                                   | 3.526.334,13         | 3.526.334,13          | -                   |
| Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore inferiore a € 516,46 | 5.784.836,37         | 5.784.836,37          | -                   |
| <b>TOTALE</b>                                                               | <b>42.700.591,34</b> | <b>38.212.289,77</b>  | <b>4.488.301,57</b> |

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

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

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO                                   | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |                               |               |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|---------------|
|                                                                                 |                         | Valore iniziale          | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| UMI CARDUCCI                                                                    | Finanziamento aziendale | 223.399,96               |            |                               | 223.399,96    |
| PROGETT.NE OSPEDALI NARNI/AMELIA                                                | Finanziamento aziendale | 1.637.352,19             |            |                               | 1.637.352,19  |
| PROGETT. ESECUTIVA NUOVO OSPEDALE NARNI/AMELIA                                  | Finanziamento aziendale | 728.009,02               |            |                               | 728.009,02    |
| PROGETT. ESECUTIVA NUOVO OSPEDALE NARNI/AMELIA-<br>Prog.ne Esecutiva nuovo p.o. | Finanziamento aziendale | -                        | 838.185,76 |                               | 838.185,76    |
| PO CASCIA-OPERE DI SICUREZZA ANTINCENDIO                                        | EX ART 20 L.67/88       | 120.575,78               |            |                               | 120.575,78    |
| CITTA DELLA SALUTE TERNI PROGETTO RENDERSLIDE                                   | Finanziamento aziendale | 6.344,00                 |            |                               | 6.344,00      |
| CENTRO GERIATRICO LE GRAZIE TERNI                                               | Finanziamento regionale | 44.321,46                |            |                               | 44.321,46     |
| CENTRO GERIATRICO LE GRAZIE TERNI                                               | Finanziamento aziendale | 148.220,85               |            |                               | 148.220,85    |
| INCARICO PER RISANAMENTO FACCIATE P.NICOSIA, 25<br>ROMA                         | Finanziamento aziendale | 8.881,60                 |            |                               | 8.881,60      |
| P.O. SPOLETO adeguamento antincendio                                            | Finanziamento regionale | 23.526,93                |            |                               | 23.526,93     |
| P.O. SPOLETO adeguamento antincendio                                            | Finanziamento aziendale | 722.020,56               | 35.538,52  |                               | 757.559,08    |
| P.O. SPOLETO adeguamento antincendio                                            | Finanziamento statale   | 7.165,22                 |            |                               | 7.165,22      |
| SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI                                               | EX ART 20 L.67/88       | 22.296,93                |            |                               | 22.296,93     |
| SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI                                               | Finanziamento aziendale | 27.296,38                |            |                               | 27.296,38     |
| SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI                                               | Finanziamento statale   | 107.138,03               | 37.918,05  |                               | 145.056,08    |
| SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI                                               | Finanziamento regionale | 3.007,24                 | 1.995,69   |                               | 5.002,93      |
| RIQUAL. ADEGUAMENTO ANTINCENDIO                                                 | Finanziamento regionale | 324.835,98               |            |                               | 324.835,98    |
| RIQUAL. ADEGUAMENTO ANTINCENDIO                                                 | Finanziamento statale   | -                        | 156.200,09 |                               | 156.200,09    |
| AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO                                            | EX ART 20 L.67/88       | 1.912,18                 |            |                               | 1.912,18      |
| AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO                                            | Finanziamento aziendale | 93.075,23                |            |                               | 93.075,23     |
| AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO                                            | Finanziamento statale   | 73.866,88                |            |                               | 73.866,88     |
| AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO                                            | Finanziamento regionale | 3.883,94                 |            |                               | 3.883,94      |
| REALIZZAZIONE CARTONGESSO EMODINAMICA P.O.<br>FOLIGNO                           | Finanziamento aziendale | 4.026,00                 |            |                               | 4.026,00      |
| P.O. FOLIGNO                                                                    | Finanziamento aziendale | 154.137,62               |            |                               | 154.137,62    |
| P.O. FOLIGNO                                                                    | Finanziamento statale   | 147.268,14               |            |                               | 147.268,14    |
| RISTRUTTURAZIONE SERD ORVIETO                                                   | Finanziamento aziendale | 759.628,22               | 37.288,30  |                               | 796.916,52    |
| RISTRUTTURAZIONE SERD ORVIETO                                                   | Finanziamento statale   | 129.933,76               | 6.378,13   |                               | 136.311,89    |
| RISTRUTTURAZIONE SERD ORVIETO                                                   | Finanziamento regionale | 6.849,51                 | 336,23     |                               | 7.185,74      |
| UMI CARDUCCI                                                                    | Finanziamento aziendale | 223.399,96               |            |                               | 223.399,96    |
| PROGETT.NE OSPEDALI NARNI/AMELIA                                                | Finanziamento aziendale | 1.637.352,19             |            |                               | 1.637.352,19  |
| PROGETT. ESECUTIVA NUOVO OSPEDALE NARNI/AMELIA                                  | Finanziamento aziendale | 728.009,02               |            |                               | 728.009,02    |
| PROGETT. ESECUTIVA NUOVO OSPEDALE NARNI/AMELIA-<br>Prog.ne Esecutiva nuovo p.o. | Finanziamento aziendale | 838.185,76               | 538.461,54 |                               | 1.376.647,30  |
| PO CASCIA-OPERE DI SICUREZZA ANTINCENDIO-                                       | EX ART 20 L.67/88       | 120.575,78               |            |                               | 120.575,78    |
| CITTA DELLA SALUTE TERNI PROGRITTO RENDERSLIDE                                  | Finanziamento aziendale | 6.344,00                 |            |                               | 6.344,00      |
| CENTRO GERIATRICO LE GRAZIE TERNI                                               | Finanziamento regionale | 44.321,46                |            |                               | 44.321,46     |
| CENTRO GERIATRICO LE GRAZIE TERNI                                               | Finanziamento aziendale | 148.220,85               |            |                               | 148.220,85    |
| NCARICO X RISANAMENTO FACCIATE P.NICOSIA,25 ROMA                                | Finanziamento aziendale | 8.881,60                 |            |                               | 8.881,60      |
| P.O. SPOLETO adeguamento antincendio                                            | Finanziamento regionale | 23.526,93                | 120.250,47 |                               | 143.777,40    |
| P.O. SPOLETO adeguamento antincendio                                            | Finanziamento aziendale | 757.559,08               |            |                               | 757.559,08    |
| P.O. SPOLETO adeguamento antincendio                                            | Finanziamento statale   | 7.165,22                 | -          |                               | 7.165,22      |
| SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI                                               | EX ART 20 L.67/88       | 22.296,93                |            | - 22.296,93                   | -             |
| SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI                                               | Finanziamento aziendale | 27.296,38                |            | - 27.296,38                   | -             |
| SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI                                               | Finanziamento statale   | 145.056,08               |            | - 145.056,08                  | -             |
| SIM INFANZIA VLE VIII MARZO TERNI                                               | Finanziamento regionale | 5.002,93                 |            | - 5.002,93                    | -             |
| RIQUAL. ADEGUAMENTO ANTINCENDIO                                                 | Finanziamento regionale | 324.835,98               | 159.390,00 |                               | 484.225,98    |
| RIQUAL. ADEGUAMENTO ANTINCENDIO                                                 | Finanziamento statale   | 156.200,09               |            |                               | 156.200,09    |
| AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO (QUOTA<br>STATO)                           | EX ART 20 L.67/88       | 1.912,18                 |            |                               | 1.912,18      |
| AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO (QUOTA<br>STATO)                           | Finanziamento aziendale | 93.075,23                |            |                               | 93.075,23     |
| AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO (QUOTA<br>STATO)                           | Finanziamento statale   | 73.866,88                |            |                               | 73.866,88     |
| AFFIDAMENTO LAVORI PES DI MONTEFALCO (QUOTA<br>STATO)                           | Finanziamento regionale | 3.883,94                 |            |                               | 3.883,94      |
| REALIZZAZIONE CARTONGESSO EMODINAMICA P.O.<br>FOLIGNO                           | Finanziamento aziendale | 4.026,00                 |            |                               | 4.026,00      |

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO                 | Tipologia finanziamento                    | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |               |                               |               |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
|                                                               |                                            | Valore iniziale          | Incrementi    | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| P.O. FOLIGNO                                                  | Finanziamento aziendale                    | 154.137,62               |               | - 130.528,26                  | 23.609,36     |
| P.O. FOLIGNO                                                  | Finanziamento statale                      | 147.268,14               |               |                               | 147.268,14    |
| P.O. FOLIGNO PROG.NE E LAVORI DI MAN.STRA S.P.D.C.            | Finanziamento regionale                    |                          | 123.632,15    |                               | 123.632,15    |
| RISTRUTTURAZIONE SERD ORVIETO                                 | Finanziamento aziendale                    | 796.916,52               |               | - 796.916,52                  | -             |
| RISTRUTTURAZIONE SERD ORVIETO                                 | Finanziamento statale                      | 136.311,89               |               | - 136.311,89                  | -             |
| RISTRUTTURAZIONE SERD ORVIETO                                 | Finanziamento regionale                    | 7.185,74                 | 44.564,50     | - 51.750,24                   | -             |
| RISTRUTTURAZIONE PES FABRO                                    | Finanziamento aziendale                    | 42.767,96                |               |                               | 42.767,96     |
| RISTRUTTURAZIONE PES FABRO                                    | Finanziamento statale - Legge di stabilità | 164.575,73               |               |                               | 164.575,73    |
| EX CASERMA PIAVE V.ROMA,1ORVIETO CASA SALUTE                  | Finanziamento aziendale                    | 35.625,39                |               |                               | 35.625,39     |
| P.O. ORVIETO                                                  | Finanziamento statale                      | 228.862,60               |               |                               | 228.862,60    |
| P.O. ORVIETO                                                  | Finanziamento aziendale                    | -                        |               | -                             | -             |
| AMPLIAMENTO P.S. P.O. ORVIETO                                 | Finanziamento statale                      |                          | 24.311,71     |                               | 24.311,71     |
| AMPLIAMENTO P.S. P.O. ORVIETO                                 | Finanziamento statale                      |                          | 8.103,90      |                               | 8.103,90      |
| TRASF.AREA INT.SEMI.VA X 6 POSTI LETTO P.O. ORVIETO           | Finanziamento statale                      |                          | 7.889,80      |                               | 7.889,80      |
| TRASF.AREA INT.SEMI.VA X 6 POSTI LETTO P.O. ORVIETO           | Finanziamento statale                      |                          | 2.629,94      |                               | 2.629,94      |
| MANUT.STRAORD PAVIMENTAZIONE STRADALE                         | Finanziamento aziendale                    |                          | 95.282,00     |                               | 95.282,00     |
| INCARICO PROG.DEIREZ.LAVORI EMODINAMICA                       | Finanziamento regionale                    | 204.588,39               | -             | - 204.588,39                  | -             |
| INCARICO PROG.DEIREZ.LAVORI EMODINAMICA                       | Finanziamento aziendale                    |                          | 72.618,80     |                               | 72.618,80     |
| LAVORI REALIZZ.NE II SALA EMODINAMICA                         | Finanziamento regionale                    |                          | 25.291,10     | - 25.291,10                   | -             |
| LAVORI REALIZZ.NE II SALA EMODINAMICA                         | Finanziamento regionale                    |                          | 37.366,41     | - 37.366,41                   | -             |
| P.O. FOLIGNO ANTINCENDIO                                      | Finanziamento aziendale                    |                          | 539,94        | - 539,94                      |               |
| AMPLIAMENTO PRONTO SOCCORSO P.O. FOLIGNO                      | Finanziamento statale                      |                          | 34.411,85     |                               | 34.411,85     |
| AMPLIAMENTO PRONTO SOCCORSO P.O. FOLIGNO                      | Finanziamento statale                      |                          | 31.649,16     |                               | 31.649,16     |
| TRASF.NE SOPI AD AREA INTENSIVA AD. 15 POSTI LETTO            | Finanziamento statale                      |                          | 2.026,16      |                               | 2.026,16      |
| TRASF.NE SOPI AD AREA INTENSIVA AD. 15 POSTI LETTO            | Finanziamento statale                      |                          | 6.078,47      |                               | 6.078,47      |
| PROGETTAZIONE ANATOMIA PATOLOGICA FOLIGNO                     | Finanziamento aziendale                    | 9.326,06                 |               |                               | 9.326,06      |
| P.O. FOLIGNO PROG.ANTINCENDIO                                 | Finanziamento aziendale                    | 113.541,22               |               |                               | 113.541,22    |
| CASA COMUNITA' FUORI PORTA NARNI-Progetto PNRR                | PNRR                                       | 30.976,30                |               |                               | 30.976,30     |
| CASA COMUNITA' PIAZZA DUOMO ORVIETO-Progetto PNRR             | PNRR                                       |                          |               |                               | 17.294,26     |
| OSPEDALE DI COMUNITA' MONTEFALCO- Progetto PNRR               | PNRR                                       | 17.294,26                |               |                               | 34.301,20     |
| OSPEDALE DI COMUNITA' ORVIETO- Progetto PNRR                  | PNRR                                       | 34.301,20                |               |                               | 23.455,66     |
| OSPEDALE DI COMUNITA' ORVIETO- Progetto PNRR                  | PNRR                                       | 23.455,66                |               |                               | 123.067,47    |
| OSPEDALE FOLIGNO - Progetto PNRR                              | PNRR                                       | 123.067,47               |               |                               | 164.462,76    |
| OSPEDALE FOLIGNO - Progetto PNRR                              | PNRR                                       | 164.462,76               |               |                               | 26.613,17     |
| OSPEDALE FOLIGNO - Progetto PNRR                              | PNRR                                       | 26.613,17                |               |                               | 7.025,11      |
| P.O. NARNI LAVORI PRIMO SOCCORSO-SOPI                         | Finanziamento aziendale                    | 7.025,11                 |               |                               | 26.523,76     |
| P.O. NARNI ADEGUAMENTO IMP.LUCE/RIL.                          | Finanziamento aziendale                    | 26.523,76                |               |                               | 1.562,00      |
| OSPEDALE ORVIETO-Rifacimento copertura                        | Finanziamento aziendale                    | 1.562,00                 |               |                               | 28.042,55     |
| P.O. NARNI - COD. INTERVENTO 2019/12                          | Finanziamento aziendale                    |                          | 28.042,55     |                               | 995.900,61    |
| OSPEDALE DI COMUNITA' MONTEFALCO - PNRR                       | PNRR                                       | 204.808,48               | 791.092,13    |                               | 3.882.882,49  |
| MIGLIORAMENTO SISMICO P.O. FOLIGNO                            | PNRR                                       | 36.443,96                | 3.846.438,53  |                               | 1.376.122,59  |
| MIGLIORAMENTO SISMICO P.O. ORVIETO PNRR                       | PNRR                                       | 3.467,84                 | 1.372.654,75  |                               | 133.020,66    |
| CASA DI COMUNITA' NARNI EX MATTATOIO - PNRR                   | PNRR                                       | 73.965,25                | 59.055,41     |                               | 851.605,98    |
| OSPEDALE DI COMUNITA' ORVIETO - PNRR                          | PNRR                                       | 57.147,60                | 794.458,38    |                               | 596.125,07    |
| CASA DI COMUNITA' ORVIETO - PNRR                              | PNRR                                       | 42.357,53                | 553.767,54    |                               | 2.150.464,21  |
| CASA DI COMUNITA' V.LE TRIESTE TERNI PNRR                     | PNRR                                       | 225.547,39               | 1.924.916,82  |                               | 267.639,92    |
| COT SPOKE MODULO 2 VIALE TRIESTE-PNRR                         | PNRR                                       | 29.391,64                | 238.248,28    |                               | 267.840,83    |
| COT SPOKE MODULO 1 VIALE TRIESTE-PNRR                         | PNRR                                       | 29.624,98                | 238.215,85    |                               | 11.059,28     |
| OSPEDALE DI COMUNITA' VIALE TRENTO TR - PNRR                  | PNRR                                       | 48.186,79                | - 37.127,51   |                               | 182.498,00    |
| CASA DI COMUNITA' VIA MANNA SPOLETO - PNRR                    | PNRR                                       | 24.196,60                | 158.301,40    |                               | 504.702,98    |
| CASA DI COMUNITA' NOCERA UMBRA - PNRR                         | PNRR                                       | 73.920,78                | 430.782,20    |                               | 341.733,39    |
| CASA DI COMUNITA' PES FABRO-PNRR                              | PNRR                                       | 72.346,12                | 269.387,27    |                               | 253.651,49    |
| CASA DI COMUNITA' MONTEFALCO-PNRR                             | PNRR                                       | 149.042,56               | 104.608,93    |                               | 66.849,00     |
| COT SPOKE 1 VIA MANNA SPOLETO - PNRR                          | PNRR                                       | 6.417,09                 | 60.431,91     |                               | 66.766,39     |
| COT SPOKE 2 VIA MANNA SPOLETO - PNRR                          | PNRR                                       | 6.417,09                 | 60.349,30     |                               | 9.769,76      |
| CASA DI COMUNITA' CASCIA - PNRR                               | PNRR                                       | 9.769,76                 |               |                               | 246.195,88    |
| CASA DI COMUNITA' AMELIA - PNRR                               | PNRR                                       |                          | 246.195,88    |                               | 2.033.909,60  |
| ADEGUAMENTO ANTISISMICO                                       | Finanziamento regionale                    | 1137266,42               | 896.643,18    |                               | 540.546,55    |
| Attrezzature varie da collaudare                              | Finanziamento regionale/statale            | 540546,55                |               |                               | 22.127,70     |
| LAVORI PET-TAC                                                | finanziamento aziendale                    | 22127,7                  |               |                               | 369.239,81    |
| LAVORI TERAPIA INTENSIVA                                      | Finanziamento statale                      | 22553,02                 | 346.686,79    |                               | 298.181,33    |
| LAVORI PRONTO SOCCORSO                                        | Finanziamento regionale                    | 90931,59                 | 207.249,74    |                               | 39.652,28     |
| ATTREZZATURE SANITARIE                                        | Finanziamento regionale                    | 6100                     |               | 33.552,28                     | 1.183.607,09  |
| STRUTTURA MODULARE ARCURI                                     | Finanziamento statale                      | 1183607,09               |               |                               | 32.346,84     |
| LAVORI ELISOCORSO VOLO NOTTURNO                               | Finanziamento aziendale                    |                          | 32.346,84     |                               | 422.222,59    |
| INFRASTR. WIFI RETI LOCALI IN ATTESA DI COLLAUDO              | Finanziamento statale                      |                          |               | 422.222,59                    | 242.808,00    |
| CESPITI DONATI DA PROT.CIVILE NON IN FUNZIONAMENTO            | Donazioni                                  |                          |               | 242.808,00                    |               |
| Servizi progettazione per sostituzione angiografo emodinamica | Finanziamento aziendale                    |                          | 50.752,00     |                               | 50.752,00     |
| VARI                                                          | Finanziamento regionale/statale            | 13177226,61              | 1.309.411,23  | -                             | 14.486.637,84 |
| VARI                                                          | Finanziamento regionale                    | 154129,2                 | 48.644,08     | -                             | 202.773,28    |
| VARI                                                          | Rettifiche di contributi e altro           | 5564561,19               | 1.239.979,55  | -                             | 6.804.540,74  |
|                                                               |                                            | 30.889.484,25            | 16.606.030,93 | - 884.362,20                  | 46.611.152,98 |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IMM04 – SI</b> | <b>ASL Umbria 1 – ASL Umbria 2 – Azienda Ospedaliera di Perugia:</b><br>Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                        |   |                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IMM04<br/>NO</b>    | – | <b>Azienda Ospedaliera di Terni:</b><br>Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. |
| <b>IMM04<br/>ALTRO</b> | – | I cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.                                                                 |

#### IMM05 – Svalutazioni.

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

#### IMM06 – Rivalutazioni.

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

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

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

#### IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

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

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------------|
| <b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?                                                                                                                                                                             | <b>NO</b>                 |           |                             |
| <b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?                                                                                     | <b>NO</b>                 |           |                             |
| <b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | <b>NO</b>                 |           |                             |
| <b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?                                                                                                                    | <b>NO</b>                 |           |                             |
| <b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?                                                                                                                                                          |                           | <b>SI</b> | <b>Azienda Asl Umbria 2</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |           | <p>D.G. AUSL n. 3 n. 455 del 9/11/2011 alienazione beni rustici ubicati nel Comune di Spello € 82.679,00 (perizia di stima a base d'asta);</p> <p>D.G. AUSL n. 3 n. 217 del 08/06/2011 Alienazioni mediante asta pubblica di varie unità immobiliari nel Comune di Cascia € 396.386,50 (perizia di stima a base d'asta);</p> <p>D.G. AUSL 3 n. 463 del 21/12/2012 Alienazione mediante avviso pubblico di immobile in Spoleto Via Martiri della Resistenza, totale € 816.300,00 (perizia di stima a base d'asta);</p> <p>D.G. n. 1294 del 23/10/2012, "Azienda USL n. 4 con sede a Terni – alienazione mediante asta pubblica ed in distinti lotti di beni immobili siti nel comune di Narni. Autorizzazione regionale ex art. 5 comma 2 del D.Lgs. n. 229/99 € 2.390.767,25;</p> <p>Delibera DG n. 995 del 30/06/2011, Azienda USL n. 4 "Richiesta autorizzazione regionale ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 502/92 e L.R. 51/1995 e L.R. 14/1997 art. 15 bis all'alienazione di beni immobili ubicati nel comune di Narni (Tr) in loc. San Crispino € 531.403,00;</p> <p>Delibera del Direttore Generale Azienda USL Umbria 2 n. 1974 del 19/12/2020 "Fabbricato sito in Roma, piazza Nicosia-Richiesta alla Regione Umbria dell'autorizzazione all'alienazione ai sensi e per gli effetti dell'art.5 del D.Lgs n.502/1992 e dell'art.88 della L.R. n.11/2015, importo complessivo € 9.750.000,00.</p> |
| <p><b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p> |  | <b>SI</b> | <p>L'ASL Umbria 1 e l'Azienda Ospedaliera di Perugia a tale proposito fanno espresso riferimento alle informazioni di dettaglio riportate nella Nota integrativa, per cui si rinvia ai bilanci delle Aziende stesse.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

**Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari**

**Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari**

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

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

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

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

| CODICE<br>MOD. SP | TITOLI CHE COSTITUISCONO<br>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Costo<br>storico  | ESERCIZI PRECEDENTI |                   |                    | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO             |               |              |                                   |                                   |                     |
|-------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                   |                                                          |                   | Rivalutazioni       | Svalutazioni      | Valore<br>iniziale | Giroconti e<br>Riclassificazi<br>oni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni<br>e<br>conferimenti | Cessioni<br>(valore<br>contabile) | Valore<br>contabile |
| AAA710            | Partecipazioni (AAA710) :                                | 757.977,42        | 414.187,27          | 532.706,08        | 639.458,61         | -                                    | -             | -            | -                                 | -                                 | 639.458,61          |
|                   | Partecipazioni in imprese controllate                    | 757.930,38        | 414.187,27          | 532.659,04        | 639.458,61         | -                                    | -             | -            | -                                 | -                                 | 639.458,61          |
|                   | Partecipazioni in imprese collegate                      | -                 | -                   | -                 | -                  | -                                    | -             | -            | -                                 | -                                 | -                   |
|                   | Partecipazioni in altre imprese                          | 47,04             | -                   | 47,04             | -                  | -                                    | -             | -            | -                                 | -                                 | -                   |
| AAA720            | Altri titoli (AAA720) :                                  | -                 | -                   | -                 | -                  | -                                    | -             | -            | -                                 | -                                 | -                   |
| AAA730            | Titoli di Stato                                          | -                 | -                   | -                 | -                  | -                                    | -             | -            | -                                 | -                                 | -                   |
| AAA740            | Altre Obbligazioni                                       | -                 | -                   | -                 | -                  | -                                    | -             | -            | -                                 | -                                 | -                   |
| AAA750            | Titoli azionari quotati in Borsa                         | -                 | -                   | -                 | -                  | -                                    | -             | -            | -                                 | -                                 | -                   |
| AAA760            | Titoli diversi                                           | -                 | -                   | -                 | -                  | -                                    | -             | -            | -                                 | -                                 | -                   |
|                   | <b>TOTALE (AAA700)</b>                                   | <b>757.977,42</b> | <b>414.187,27</b>   | <b>532.706,08</b> | <b>639.458,61</b>  | <b>-</b>                             | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b>                          | <b>-</b>                          | <b>639.458,61</b>   |



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

| ELENCO PARTECIPAZIONI                              | Sede      | Forma giuridica | Capitale     | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato di esercizio | % di possesso | Valore attribuito a bilancio | Criterio di valorizzazione (costo / PN) |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------------|--------------|---------------------|----------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>      |           |                 |              |                     |                                  |               |                        |               | <b>639.458,61</b>            |                                         |
| Istituto Clinico Tiberino Spa ( dal 21/12/2022)    | Umbertide | S.p.A.          | 1.000.000,00 | 51,00%              | 5.057.013                        | 8.746.201     | 2.127.533              | 40,20%        | 402.000,00                   | PN                                      |
| PuntoZero Scarl (Ex Umbria Salute e Servizi Scarl) | Perugia   | S.c.a r.l.      | 4.000.000,00 | 100,00%             | 5.341.838                        | 39.315.415    | 18.715                 | 5,45%*        | 237.458,61                   | COSTO                                   |
|                                                    |           |                 |              |                     |                                  |               |                        |               |                              |                                         |
| <b>Partecipazioni in imprese collegate</b>         |           |                 |              |                     |                                  |               |                        |               | -                            |                                         |
|                                                    |           |                 |              |                     |                                  |               |                        |               |                              |                                         |
| <b>Partecipazioni in altre imprese</b>             |           |                 |              |                     |                                  |               |                        |               | -                            |                                         |
|                                                    |           |                 |              |                     |                                  |               |                        |               |                              |                                         |
| <b>TOTALE (AAA710)</b>                             |           |                 |              |                     |                                  |               |                        |               | <b>639.458,61</b>            |                                         |

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

In relazione alla tabella sopra riportata si precisa quanto segue:

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

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

| DETTAGLIO PARTECIPAZIONI                                 | Costo storico     | ESERCIZI PRECEDENTI |                   |                   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |                             |                             |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
|                                                          |                   | Rivalutazioni       | Svalutazioni      | Valore iniziale   | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore finale     |
| <b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>            | <b>757.977,42</b> | <b>414.187,27</b>   | <b>532.706,08</b> | <b>639.458,61</b> | -                             | -             | -            | -                           | -                           | <b>639.458,61</b> |
| Istituto Clinico Tiberino Spa ( dal 21/12/2022)          | 527.300,90        | 402.000,00          | 527.300,90        | 402.000,00        | -                             | -             | -            | -                           | -                           | 402.000,00        |
| Punto Zero Scarl (Ex Umbria Salute e Servizi S.c.a.r.l.) | 230.676,52        | 12.187,27           | 5.405,18          | 237.458,61        | -                             | -             | -            | -                           | -                           | 237.458,61        |
| <b>Partecipazioni in imprese collegate</b>               | -                 | -                   | -                 | -                 | -                             | -             | -            | -                           | -                           | -                 |
| <b>Partecipazioni in altre imprese</b>                   | -                 | -                   | -                 | -                 | -                             | -             | -            | -                           | -                           | -                 |
| <b>TOTALE (AAA710)</b>                                   | <b>757.977,42</b> | <b>414.187,27</b>   | <b>532.706,08</b> | <b>639.458,61</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>639.458,61</b> |

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

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

## Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?                                                                                                                                                                                                                      | <b>NO</b>                 |           |                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?                                                                                                                       | <b>NO</b>                 |           |                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?                                                         | <b>NO</b>                 |           |                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? |                           | <b>SI</b> | L'ASL Umbria 2 e l'Azienda Ospedaliera di Perugia a tale proposito fanno espresso riferimento alle informazioni di dettaglio riportate nella Nota integrativa, per cui si rinvia ai bilanci delle Aziende stesse. |

## 6. Rimanenze

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

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE                                                                                 | Valore iniziale      | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi           | Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi           | Valore finale        | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto | di cui scorte di reparto |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ABA020         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati:                                                     | 27.101.660,40        | -                             | 22.464.120,39        | -                                                 | 21.566.066,69        | 27.999.714,10        | 7.197.348,35                                               | 8.131.844,42             |
|                | <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> | 26.354.291,41        | -                             | 21.734.163,05        | -                                                 | 21.085.172,21        | 27.003.282,25        | 7.071.775,22                                               | 7.881.152,90             |
|                | <i>Medicinali senza AIC</i>                                                               | 190.985,91           | -                             | 690.153,35           | -                                                 | 321.688,64           | 559.450,62           | 125.573,13                                                 | 164.972,19               |
|                | <i>Emoderivati di produzione regionale</i>                                                | 556.383,08           | -                             | 39.803,99            | -                                                 | 159.205,84           | 436.981,23           | -                                                          | 85.719,33                |
| ABA030         | Sangue ed emocomponenti                                                                   | -                    | -                             | -                    | -                                                 | -                    | -                    | -                                                          | -                        |
| ABA040         | Dispositivi medici:                                                                       | 27.520.673,93        | -                             | 32.652.590,08        | -                                                 | 33.364.010,20        | 26.809.253,81        | 2.662.624,45                                               | 19.923.868,83            |
|                | <i>Dispositivi medici</i>                                                                 | 19.182.722,72        | -                             | 23.919.357,14        | -                                                 | 24.138.522,57        | 18.963.557,29        | 2.533.147,19                                               | 12.960.246,32            |
|                | <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>                                             | 1.023.959,85         | -                             | 2.470.423,13         | -                                                 | 2.762.505,14         | 731.877,84           | -                                                          | 731.877,84               |
|                | <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>                                      | 7.313.991,36         | -                             | 6.262.809,81         | -                                                 | 6.462.982,49         | 7.113.818,68         | 129.477,26                                                 | 6.231.744,67             |
| ABA050         | Prodotti dietetici                                                                        | 541.460,81           | -                             | 158.045,80           | -                                                 | 141.983,64           | 557.522,97           | 18.823,28                                                  | 156.410,12               |
| ABA060         | Materiali per la profilassi (vaccini)                                                     | 1.048.017,49         | -                             | 134.590,34           | -                                                 | 114.012,64           | 1.068.595,19         | 38.243,92                                                  | 634.364,57               |
| ABA070         | Prodotti chimici                                                                          | 164.130,16           | -                             | 68.804,99            | -                                                 | 146.954,92           | 85.980,23            | 5.918,31                                                   | 41.337,82                |
| ABA080         | Materiali e prodotti per uso veterinario                                                  | 20.409,97            | -                             | 320,43               | -                                                 | 6.302,31             | 14.428,09            | -                                                          | 14.288,88                |
| ABA090         | Altri beni e prodotti sanitari                                                            | 1.118.940,88         | -                             | 673.883,63           | -                                                 | 711.559,24           | 1.081.265,27         | 278.210,68                                                 | 481.793,30               |
| ABA100         | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                                          | -                    | -                             | -                    | -                                                 | -                    | -                    | -                                                          | -                        |
|                | <b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>                                                            | <b>57.515.293,64</b> | <b>-</b>                      | <b>56.152.355,66</b> | <b>-</b>                                          | <b>56.050.889,64</b> | <b>57.616.759,66</b> | <b>10.201.168,99</b>                                       | <b>29.383.907,94</b>     |
| ABA120         | Prodotti alimentari                                                                       | 27.777,95            | -                             | 3.632,08             | -                                                 | -                    | 31.410,03            | -                                                          | -                        |
| ABA130         | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                             | 200.258,45           | -                             | 69.407,55            | -                                                 | 14.376,06            | 255.289,94           | -                                                          | -                        |
| ABA140         | Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                   | -                    | -                             | -                    | -                                                 | -                    | -                    | -                                                          | -                        |
| ABA150         | Supporti informatici e cancelleria                                                        | 309.635,70           | -                             | 184.883,27           | -                                                 | 174.050,96           | 320.468,01           | -                                                          | -                        |
| ABA160         | Materiale per la manutenzione                                                             | -                    | -                             | -                    | -                                                 | -                    | -                    | -                                                          | -                        |
| ABA170         | Altri beni e prodotti non sanitari                                                        | 343.436,65           | -                             | 400.833,21           | -                                                 | 450.525,70           | 293.744,16           | -                                                          | -                        |
| ABA180         | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari                                      | -                    | -                             | -                    | -                                                 | -                    | -                    | -                                                          | -                        |
|                | <b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>                                                        | <b>881.108,75</b>    | <b>-</b>                      | <b>658.756,11</b>    | <b>-</b>                                          | <b>638.952,72</b>    | <b>900.912,14</b>    | <b>-</b>                                                   | <b>-</b>                 |

La voce rimanenze è composta dal valore delle scorte di materiali sanitari e non sanitari stoccate al 31/12/2024 nei magazzini farmaceutici, nei magazzini di reparto e nei magazzini economali; la loro valorizzazione è stata effettuata in base al costo medio ponderato.

Le rimanenze di beni sanitari sono rimaste sostanzialmente stabili rispetto al 2023, registrando un aumento di Euro 101.466,02, pari allo 0,18%; a fronte di un modesto aumento di scorte relative a “Prodotti farmaceutici ed emoderivati”, si è infatti verificata una diminuzione delle scorte relative a “Dispositivi medici”.

Anche il valore delle rimanenze relative ai beni non sanitari è rimasto nel totale pressoché stabile, dal momento che si registra un modesto incremento di Euro 19.803,39 (2% ca); a fronte di un decremento delle rimanenze relative a “Altri beni e prodotti non sanitari”, si è verificato un incremento nelle voci “Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere”, “Supporti informatici e cancelleria” e “Prodotti alimentari”.

#### RIM01 – Svalutazioni.

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

#### Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

## 7. Crediti

Nella Tabella n. 16 – relativa alle Movimentazioni dei crediti (valore nominale) I parte, i crediti sono riportati al lordo del fondo di svalutazione, fondo che in ogni caso per tali tipologie di crediti è pari a zero, come rilevabile dalla successiva Tabella n. 18.

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

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)                                                               | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                  |                  |                |                                |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------------------------|
|                |                                                                                         | Valore iniziale          | Incrementi       | Decrementi       | Valore finale  | di cui per fatture da emettere |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                 | 106.321.966,25           | 2.072.001.527,07 | 1.938.977.738,12 | 239.345.755,20 | -                              |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                    | 90.074.774,24            | 2.047.383.466,59 | 1.928.685.401,94 | 208.772.838,89 | -                              |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000             | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA201         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto                                     | 63.384.790,37            | 1.903.252.454,14 | 1.876.475.672,88 | 90.161.571,63  | -                              |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato                                      | 24.003.223,14            | 53.293.684,61    | 52.209.729,06    | 25.087.178,69  | -                              |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                                      | 1,15                     | 88.147.699,26    | -                | 88.147.700,41  | -                              |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                                      | 2.686.759,58             | 2.689.628,58     | -                | 5.376.388,16   | -                              |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard               | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                         | -                        | -                | -                | -              | -                              |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>                                                         | 16.247.192,01            | 24.618.060,48    | 10.292.336,18    | 30.572.916,31  | -                              |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                              | 16.247.192,01            | 24.618.060,48    | 10.292.336,18    | 30.572.916,31  | -                              |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                   | 181.227.292,11           | 23.426.396,18    | 7.208.528,06     | 197.445.160,23 | -                              |
| ABA280         | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:                                     | 181.227.292,11           | 23.426.396,18    | 7.208.528,06     | 197.445.160,23 | -                              |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>                                                        | 487.480,79               | 184.319,21       | 167.494,21       | 504.305,79     | -                              |
| ABA300         | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute                           | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA310         | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                        | 77.000,00                | 184.319,21       | 167.494,21       | 93.825,00      | -                              |
| ABA320         | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                            | 410.480,79               | -                | -                | 410.480,79     | -                              |
| ABA330         | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti                            | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA340         | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>                                                             | 88,92                    | -                | -                | 88,92          | -                              |
| ABA200         | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                           | 288.036.828,07           | 2.095.612.242,46 | 1.946.353.760,39 | 437.295.310,14 | -                              |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                      | -                        | -                | -                | -              | -                              |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>         | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA370         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP                                      | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA380         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                         | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA390         | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR                                                  | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA400         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                             | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA410         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                             | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA420         | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR                                          | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA430         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA            | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA440         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA450         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro                                     | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA460         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>                                            | -                        | -                | -                | -              | -                              |
|                | .....                                                                                   | -                        | -                | -                | -              | -                              |
|                | .....                                                                                   | -                        | -                | -                | -              | -                              |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                       | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA480         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti                             | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA490         | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                                 | -                        | -                | -                | -              | -                              |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                    | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA500         | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite                                            | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA510         | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                    | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA520         | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA522         | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie     | -                        | -                | -                | -              | -                              |
| ABA350         | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                    | -                        | -                | -                | -              | -                              |

I **Crediti vs Stato per spesa corrente FSN** (ABA201) ammontano ad Euro **90.161.571,63** e sono relativi alle quote di Fondo Sanitario indistinto mentre quelli relativi alle quote di **Fondo Sanitario vincolato** (ABA220)

sono pari a Euro **25.087.178,69**. Tali crediti, che complessivamente ammontano pertanto ad Euro **115.248.750,32**, sono così composti:

| Voce Co. Ge.  | Capitolo | Accertamento                                   | Descrizione                                                                      | RESIDUI al 31.12.2024 | Debitore                |
|---------------|----------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA201        | 00131_E  | 0021900601                                     | 2BC- MIN.ECONOMIA E FINANZE: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' ADDIZIONALE IRPEF ANNO   | 1,00                  | Ministero dell'Economia |
| ABA201        | 01593_E  | 0021902376                                     | 2BC- FINANZ.INDISTINTO DI PARTE CORRENTE-RIS. NON FINANZIATE DA FISCALITA' ANNO  | 7.754,00              | Ministero dell'Economia |
| ABA201        | 00310_E  | 0022000586                                     | 2BC- RIVERSAMENTO QUOTA COMPARTECIPAZIONE ALL'I.V.A. PER FINANZ.SPESA SANITARIA  | 7.767,95              | Ministero dell'Economia |
| ABA201        | 00358_E  | 0022100641                                     | 2BC- QUOTA 2021 FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - SANITA'                            | 15.621.850,29         | Ministero dell'Economia |
| ABA201        | 02177_E  | 0022202555                                     | 2BC- ADEMPIMENTI AI SENSI ART. 20 COMMA 2, LETT A) FINANZIAMENTO INDISTINTO PAR  | 13.125.000,00         | Ministero della Salute  |
| ABA201        | 00358_E  | 0022301675                                     | 2BC- QUOTA 2023 FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - SANITA'                            | 2.078.750,15          | Ministero dell'Economia |
| ABA201        | 00121_E  | 0022400507                                     | 2BC- MIN.ECONOMIA E FINANZE: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' IRAP ANNO 2024           | 25.972.536,63         | Ministero dell'Economia |
| ABA201        | 00310_E  | 0022400509                                     | 2BC- RIVERSAMENTO QUOTA COMPARTECIPAZIONE ALL'I.V.A. PER FINANZ.SPESA SANITARIA  | 272.911,61            | Ministero dell'Economia |
| ABA201        | 00358_E  | 0022400510                                     | 2BC- QUOTA 2024 FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - SANITA'                            | -                     | Ministero dell'Economia |
| ABA201        | 02177_E  | 0022403222                                     | ADEMPIMENTI ART 20 FABBISOGNI SANITARIO                                          | 33.075.000,00         | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02173_E  | 0022103045                                     | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021                          | 3.677.945,00          | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01628_E  | 0022202084                                     | ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A) SPERIMENTAZ. RENUMERAZIONE PRESTAZIONI E FUNZIONI | 126.493,24            | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02173_E  | 0022202518                                     | MEDICINA PENITENZIARIA (L. 244/2007) E OBIETTIVI DI PIANO                        | 4.032.811,67          | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02379_E  | 0022202515                                     | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A                                                | 2.980.052,46          | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02475_E  | 0022202286                                     | DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN              | 59.649,00             | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01247_E  | 0022300672                                     | ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE              | 1.363.500,00          | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01628_E  | 0022300637                                     | ADEMPIMENTI ART 20 C. 2 LETT A SPERIMENTAZ. PER RENUMERAZ. PRESTAZ. E FUNZIONI A | 126.493,24            | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01629_E  | 0022300661                                     | ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A ESENZIONE PERCENTUALI SCONTO PER FARMACIE CON FATT |                       | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01634_E  | 0022302648                                     | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FARMACIE                                      | 0,42                  | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02173_E  | 0022302652                                     | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) QUOTE FINANZIAMENTO SANITARIO VINCOLATO 2023  | 3.892.497,27          | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02482_E  | 0022302678                                     | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 PIANO NAZIONALE RARE 2023-2026 ANNI 2023 2024         | 416.079,75            | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01573_E  | 0022403212                                     | ADEMPIMENTI ART 20 OSPEDALI PSCHIATRICI GIUDIZIARI                               | 164.393,26            | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01628_E  | 0022403208                                     | ADEMPIMENTI ART 20 SPERIMENTAZIONE PER REMUNERAZIONE PRESTAZ. E FUNZ. ASSIST.LI  | 419.864,97            | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01629_E  | 0022403209                                     | ADEMPIMENTI ART 20 ESENZIONE PERCENTUALI DI SCONTO PER FARMACIE CON FATTURATO IN | 41.233,02             | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01641_E  | 0022402578                                     | CONTRIBUTO SPESE SOSTENUTE SESSIONI PSICOTERAPIA AI SENSI ART. 1-QUATER C. 3 DEC | 74.264,33             | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01804_E  | 0022403226                                     | ADEMPIMENTI ART 20 MEDICINA PENITENZIARIA                                        | 557.555,00            | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02169_E  | 0022403206                                     | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) GESTIONE ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDI | 262.507,26            | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02172_E  | 0022403216                                     | ADEMPIMENTI ART 20 ASSISTENZA DETENUTI TOSSICODIPENDENTI                         | 22.200,00             | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02173_E  | 0022403223                                     | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                       | 4.530.995,65          | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02371_E  | 0022403213                                     | ADEMPIMENTI ART 20 SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO               | 29.524,12             | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 02482_E  | 0022403232                                     | PIANO NAZIONALE MALATTIE RARE 2023-2026                                          | 416.079,75            | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01642_E  | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2025 | EMERSIONE DEI RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI, D.L. N.34/2020, ART.103,COMMA 24    | 93.608,30             | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01642_E  | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2025 | EMERSIONE DEI RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI, D.L. N.34/2020, ART.103,COMMA 24    | 187.215,80            | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01642_E  | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2025 | EMERSIONE DEI RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI, D.L. N.34/2020, ART.103,COMMA 24    | 811.129,32            | Ministero della Salute  |
| ABA220        | 01642_E  | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2025 | EMERSIONE DEI RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI, D.L. N.34/2020, ART.103,COMMA 24    | 801.085,86            | Ministero della Salute  |
| <b>TOTALE</b> |          |                                                |                                                                                  | <b>115.248.750,32</b> |                         |

I **Crediti vs Stato per mobilità attiva extraregionale (ABA230)** ammontano ad Euro **88.147.700,41** e si riferiscono al credito per mobilità attiva extraregionale 2024 che non è stato regolarizzato per cassa entro il 31/12/2024 (DD n. 13917 del 30/12/2024, i cui mandati e reversali hanno trovato perfezionamento in data 31/01/2025), oltre ad un residuo relativo ai saldi di mobilità extraregionale dell'annualità 2018.

| Voce Co. Ge.  | Capitolo | Accertamento | Descrizione                        | RESIDUI al 31.12.2024 | Debitore                |
|---------------|----------|--------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA230        | 01965_E  | 0021803078   | MOBILITA' INTERREGIONALE ANNO 2018 | 1,15                  | Ministero dell'Economia |
| ABA230        | 01965_E  | 0022403224   | MOBILITA' INTERREGIONALE ANNO 2024 | 88.147.699,26         | Ministero dell'Economia |
| <b>TOTALE</b> |          |              |                                    | <b>88.147.700,41</b>  |                         |

**I Crediti vs Stato per mobilità attiva internazionale (ABA240) ammontano ad Euro 5.376.388,16 e sono così composti:**

| Voce Co. Ge.  | Capitolo | Accertamento | Descrizione                                             | RESIDUI al 31.12.2024 | Debitore                |
|---------------|----------|--------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA240        | 01546_E  | 0022103188   | ADEMPIMENTI ART.20 MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE 2021 | 1.327.104,46          | Ministero dell'Economia |
| ABA240        | 01546_E  | 0022202511   | ADEMPIMENTI ART.20 MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE 2022 | 30.347,69             | Ministero dell'Economia |
| ABA240        | 01546_E  | 0022302630   | ADEMPIMENTI ART.20 MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE 2023 | 1.329.307,43          | Ministero dell'Economia |
| ABA240        | 01546_E  | 0022403225   | ADEMPIMENTI ART.20 MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE 2024 | 2.689.628,58          | Ministero dell'Economia |
| <b>TOTALE</b> |          |              |                                                         | <b>5.376.388,16</b>   |                         |

**I Crediti vs Stato per spesa corrente – altro (ABA270) sono pari ad Euro 30.572.916,31.**

**I Crediti vs Stato per finanziamenti per investimenti (ABA280) pari ad Euro 197.445.160,23 si riferiscono prevalentemente alle somme ancora non rendicontate relative agli interventi inclusi negli Accordi di Programma ex art. 20 L.N. 67/88 sottoscritti dalla Regione Umbria e dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed ai crediti relativi agli interventi finanziati dal P.N.R.R. - MISSIONE 6.**

**I Crediti vs Stato per ricerca finalizzata (ABA310) ammontano ad Euro 93.825,00.**

**I Crediti vs Stato per ricerca – altre Amministrazioni centrali (ABA320) ammontano ad Euro 410.480,79.**



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

**Tab. 17– Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte**

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)                                                           | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                |                |                |                                |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|
|                |                                                                                     | Valore iniziale          | Incrementi     | Decrementi     | Valore finale  | di cui per fatture da emettere |
| ABA530         | CREDITI V/COMUNI                                                                    | 666.102,04               | 1.044.176,13   | 1.381.734,94   | 328.543,23     | 102.391,26                     |
|                | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                 | -                        | -              | -              | -              | -                              |
| ABA560         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione     | -                        | -              | -              | -              | -                              |
| ABA570         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | -                        | -              | -              | -              | -                              |
| ABA580         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni             | -                        | -              | -              | -              | -                              |
| ABA590         | Acconto quota FSR da distribuire                                                    | -                        | -              | -              | -              | -                              |
| ABA600         | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                                 | 1.347.350,57             | 1.200.795,35   | 1.478.620,67   | 1.069.525,25   | 177.687,64                     |
| ABA540         | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                        | 1.347.350,57             | 1.200.795,35   | 1.478.620,67   | 1.069.525,25   | 177.687,64                     |
| ABA610         | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                                  | 965.635,92               | -              | -              | 965.635,92     | -                              |
| ABA620         | Crediti v/enti regionali                                                            | 965.635,92               | -              | -              | 965.635,92     | -                              |
| ABA630         | Crediti v/sperimentazioni gestionali                                                | -                        | -              | -              | -              | -                              |
| ABA640         | Crediti v/altre partecipate                                                         | -                        | -              | -              | -              | -                              |
| ABA650         | CREDITI V/ERARIO                                                                    | 438.825,40               | 221.703,15     | 176.240,48     | 484.288,07     | -                              |
| ABA660         | CREDITI V/ALTRI                                                                     | 143.515.964,58           | 132.590.161,38 | 100.706.240,65 | 175.399.885,31 | 315.727,06                     |
| ABA670         | Crediti v/clienti privati                                                           | 73.242.385,56            | 81.513.620,38  | 53.732.669,80  | 101.023.336,14 | 298.922,04                     |
| ABA680         | Crediti v/gestioni liquidatorie                                                     | -                        | -              | -              | -              | -                              |
| ABA690         | Crediti v/altri soggetti pubblici                                                   | 61.436.368,74            | 32.726.777,35  | 35.338.040,23  | 58.825.105,86  | -                              |
| ABA700         | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                       | -                        | -              | -              | -              | -                              |
| ABA710         | Altri crediti diversi                                                               | 8.837.210,28             | 18.349.763,65  | 11.635.530,62  | 15.551.443,31  | 16.805,02                      |

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

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

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI                                                              | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                 | -                           | -              | -        | -                         |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                    | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000             | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN                                                | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                                      | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                                      | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard               | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                         | -                           | -              | -        | -                         |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>                                                         | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                              | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA280         | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                   | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA290         | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>                                                       | -                           | -              | -        | -                         |
| 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         | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>                                                             | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA200         | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                           | -                           | -              | -        | -                         |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                      | -                           | -              | -        | -                         |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>         | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA370         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP                                      | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA380         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                         | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA390         | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR                                                  | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA400         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                             | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA410         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                             | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA420         | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR                                          | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA430         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA            | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA440         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA450         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro                                     | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA460         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>                                             | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA470         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:</b>                      | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA480         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti                             | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA490         | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                                 | -                           | -              | -        | -                         |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                    | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA500         | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite                                            | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA510         | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                    | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA520         | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA350         | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                    | -                           | -              | -        | -                         |

**Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte**

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI                                                          | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi   | Fondo svalutazione finale |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|------------|---------------------------|
| ABA530         | CREDITI V/COMUNI                                                                    | -                           | -              | -          | -                         |
|                | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                 | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA560         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione     | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA570         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA580         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni             | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA590         | Acconto quota FSR da distribuire                                                    | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA600         | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                                 | 47.323,92                   | -              | -          | 47.323,92                 |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                 | <b>47.323,92</b>            | <b>-</b>       | <b>-</b>   | <b>47.323,92</b>          |
|                | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:                                 | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA620         | Crediti v/enti regionali                                                            | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA630         | Crediti v/sperimentazioni gestionali                                                | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA640         | Crediti v/altre partecipate                                                         | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA650         | CREDITI V/ERARIO                                                                    | -                           | -              | -          | -                         |
|                | CREDITI V/ALTRI:                                                                    | 16.106.837,83               | 1.500.000,00   | 781.953,09 | 16.824.884,74             |
| ABA670         | Crediti v/clienti privati                                                           | 16.042.488,03               | 1.500.000,00   | 781.953,09 | 16.760.534,94             |
| ABA680         | Crediti v/gestioni liquidatorie                                                     | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA690         | Crediti v/altri soggetti pubblici                                                   | 64.349,80                   | -              | -          | 64.349,80                 |
| ABA700         | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                       | -                           | -              | -          | -                         |
| ABA710         | Altri crediti diversi                                                               | -                           | -              | -          | -                         |

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

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

- in base alla tipologia del debitore, all'anzianità del credito nonché all'eventuale esistenza di contenziosi o procedure legali;
- l'accantonamento di Euro 1.500.000,00, è stato effettuato per Euro 700.000,00 dall'Azienda ASL Umbria 1 e per Euro 800.000,00 dall'Azienda ASL Umbria 2, tenendo conto delle eventuali perdite su crediti e sulla base della media dei crediti verso privati non riscossi negli ultimi esercizi. Per ulteriori dettagli si rinvia alle Note integrative delle Aziende.

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

| R             | VOCE   | DESCRIZIONE                                                                                                  | GSA | USL n. 1       | USL n. 2       | AZ.OSP. PG    | AZ.OSP. TR    | SOMMA                 |
|---------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|
| RR            | ABA390 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR                                             | -   | 107.165.572,44 | 103.760.033,42 | 71.209.069,29 | 24.178.841,67 | 306.313.516,82        |
| R             | ABA400 | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale                        | -   | -              | -              | -             | -             | -                     |
| RR            | ABA410 | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale                        | -   | -              | -              | -             | -             | -                     |
| RR            | ABA440 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | -   | 58.730,00      | 44.868,51      | 422.285,80    | 58.833,36     | 584.717,67            |
| RR            | ABA450 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro                                | -   | 15.062.917,64  | 35.771.887,34  | 11.629.599,61 | 8.535.417,98  | 70.999.822,57         |
| RR            | ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                        | -   | 48.518.210,17  | 65.341.578,93  | 24.629.050,84 | 25.268.489,98 | 163.757.329,92        |
| RR            | ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie                | -   | 432.131,16     | 189.888,08     | -             | -             | 622.019,24            |
| R             | ABA560 | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione              | -   | -              | 3.785.507,54   | 11.479.966,55 | 10.741.787,25 | 26.007.261,34         |
| R             | ABA570 | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione          | -   | 339.813,56     | 2.697,81       | 10.018.050,65 | 6.881.166,51  | 17.241.728,53         |
| R             | ABA580 | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                      | -   | 6.519.590,62   | 2.529.074,48   | 12.682.815,20 | 8.346.471,87  | 30.077.952,17         |
| RR            | ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire                                                                   | -   | -              | -              | -             | -             | -                     |
| R             | ACA020 | C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                              | -   | -              | -              | -             | -             | -                     |
| R             | ACA050 | C.II.2) Riscotti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                          | -   | -              | -              | -             | -             | -                     |
| <b>TOTALE</b> |        |                                                                                                              |     |                |                |               |               | <b>615.604.348,26</b> |

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

| <b>FSR</b>        |                                      |                       |
|-------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| ABA 390           | CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER FSR    | <b>306.313.516,82</b> |
| PDA 160           | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER FSR | <b>306.313.516,82</b> |
| <b>DIFFERENZA</b> |                                      | <b>0,00</b>           |

| <b>SPESA PER MOBILITA' REGIONALE</b> |                                                           |             |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
| ABA 400                              | CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOBILITA'<br>INTRAREGIONALE | <b>0,00</b> |
| ABA 410                              | CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOBILITA'                   | <b>0,00</b> |
| PDA 190                              | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER MOBILITA'                | <b>0,00</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>                    |                                                           | <b>0,00</b> |

| <b>SPESA CORRENTE - EXTRA LEA</b> |                                        |                   |
|-----------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| ABA 440                           | CREDITI AZ. VERSO REGIONE EXTRA LEA    | <b>584.717,67</b> |
| PDA 180                           | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE EXTRA LEA | <b>584.717,67</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>                 |                                        | <b>0,00</b>       |

| <b>SPESA CORRENTE - ALTRO</b> |                                      |                      |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| ABA 450                       | CREDITI AZ. VERSO REGIONE E ALTRO    | <b>70.999.822,57</b> |
| PDA 210                       | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE E ALTRO | <b>70.999.822,57</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>             |                                      | <b>0,00</b>          |

| <b>INVESTIMENTI</b> |                                               |                       |
|---------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|
| ABA 480             | CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER INVESTIMENTI    | <b>163.757.329,92</b> |
| PDA 231             | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER INVESTIMENTI | <b>163.757.329,92</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>   |                                               | <b>0,00</b>           |

| <b>SPESA PER CONTRIBUTI LEGGE 210/92</b> |                                                     |                   |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| ABA 522                                  | CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER CONTRIB. LEGGE 210    | <b>622.019,24</b> |
| PDA 213                                  | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER CONTRIB. LEGGE 210 | <b>622.019,24</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>                        |                                                     | <b>0,00</b>       |

| <b>ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE</b> |                                                                                                                                                                                     |             |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ABA 590                                 | ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE                                                                                                                                                    | <b>0,00</b> |
| PDA 100<br>PDA 110<br>PDA 120           | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER MOBILITÀ PASSIVA EXTRAREGIONALE<br>ACCONTO QUOTA FSR DA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA<br>ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA - GSA | <b>0,00</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>                       |                                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b> |

| <b>TOTALE</b>                        |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| TOTALE CREDITI AZIENDE VERSO REGIONE | <b>542.277.406,22</b> |
| TOTALE DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE  | <b>542.277.406,22</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>                    | <b>0,00</b>           |

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

Si riporta di seguito l'esito di tale consolidamento:

| <b>INFRAGRUPPO</b> |                                        |                      |
|--------------------|----------------------------------------|----------------------|
| ABA 560            |                                        | <b>26.007.261,34</b> |
| ABA 570            |                                        | <b>17.241.728,53</b> |
| ABA 580            |                                        | <b>30.077.952,17</b> |
|                    | TOTALE CREDITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR | <b>73.326.942,04</b> |
| PDA 190            |                                        | <b>49.575.111,09</b> |
| PDA 200            |                                        | <b>7.414.185,45</b>  |
| PDA 210            |                                        | <b>16.337.645,50</b> |
|                    | TOTALE DEBITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR  | <b>73.326.942,04</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>  |                                        | <b>0,00</b>          |

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

- ❖ **i crediti v/Stato per spesa corrente** hanno registrato un forte incremento, imputabile sostanzialmente alla GSA e collegato principalmente alla mancata regolarizzazione per cassa entro il 31/12/2024 del credito per mobilità attiva extraregionale (DD n. 13917 del 30/12/2024, i cui mandati e reversali hanno trovato perfezionamento in data 31/01/2025) alla voce ABA230, oltre alla mancata riscossione di una quota dei crediti per spesa corrente - Fondo Sanitario Nazionale indistinto (ABA201), Fondo Sanitario Nazionale vincolato (ABA220) e altro (ABA270). Si sottolinea che l'ammontare dei Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto e Crediti v/Stato per mobilità extraregionale è esposto, come da Linee guida al modello SP - D.M. 24 maggio 2019 al netto degli acconti per Quota FSR di cui al capitolo 09903\_S della spesa (pari Euro 323.862.566,31 al 31.12.2024);
- ❖ **i crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** (ABA280) sono aumentati del 8,95% (pari ad Euro 16.217.868,12), essendo state iscritte nel bilancio GSA nuove risorse per investimenti, relative in particolare, tra le altre, alla fase interpandemica PanFlu 2021-2023, al Fascicolo Sanitario Elettronico e all'Acquisizione di un'apparecchiatura di tomoterapia finanziata dal Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 della Legge n. 67/88;
- ❖ **i crediti v/Comuni** (ABA530) hanno subito un decremento di Euro 337.558,81;
- ❖ **i crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione** (ABA600) hanno registrato un decremento del 21,4% (pari ad Euro 277.825,32) imputabile principalmente all'ASL Umbria 1.

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

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI                                                                                 | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024<br>PER ANNO DI FORMAZIONE |               |                |               |                |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                |                                                                                         | Anno 2020 e precedenti                                              | Anno 2021     | Anno 2022      | Anno 2023     | Anno 2024      |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                                 | 469.965,19                                                          | 20.626.899,75 | 20.460.103,84  | 18.211.408,48 | 179.577.377,94 |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                    | 15.524,10                                                           | 20.626.899,75 | 20.354.354,06  | 9.206.628,26  | 158.569.432,72 |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000             | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |
| ABA201         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto                                     | 15.522,95                                                           | 15.621.850,29 | 13.125.000,00  | 2.078.750,15  | 59.320.448,24  |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato                                      | -                                                                   | 3.677.945,00  | 7.199.006,37   | 5.798.570,68  | 8.411.656,64   |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                                      | 1,15                                                                | -             | -              | -             | 88.147.699,26  |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                                      | -                                                                   | 1.327.104,46  | 30.347,69      | 1.329.307,43  | 2.689.628,58   |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard               | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                         | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>                                                         | 454.441,09                                                          | -             | 105.749,78     | 9.004.780,22  | 21.007.945,22  |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                              | 454.441,09                                                          | -             | 105.749,78     | 9.004.780,22  | 21.007.945,22  |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                                   | 48.456.815,04                                                       | 2.107.934,92  | 106.486.668,02 | 16.967.346,07 | 23.426.396,18  |
| ABA280         | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:                                     | 48.456.815,04                                                       | 2.107.934,92  | 106.486.668,02 | 16.967.346,07 | 23.426.396,18  |
|                | .....                                                                                   |                                                                     |               |                |               |                |
|                | .....                                                                                   |                                                                     |               |                |               |                |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>                                                        | 410.480,79                                                          | -             | -              | -             | 93.825,00      |
| ABA300         | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute                           | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |
| ABA310         | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                        | -                                                                   | -             | -              | -             | 93.825,00      |
| ABA320         | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                            | 410.480,79                                                          | -             | -              | -             | -              |
| ABA330         | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti                            | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |
| ABA340         | CREDITI V/PREFETTURE                                                                    | 88,92                                                               | -             | -              | -             | -              |
| ABA200         | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                                           | 49.337.349,94                                                       | 22.734.834,67 | 126.946.771,86 | 35.178.754,55 | 203.097.599,12 |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                      | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>         | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |
| ABA370         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP                                      |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA380         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                         |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA390         | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR                                                  |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA400         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                             |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA410         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                             |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA420         | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR                                          |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA430         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA            |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA440         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      |                                                                     |               | -              | -             |                |
| ABA450         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro                                     |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA460         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>                                            | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |
|                | .....                                                                                   |                                                                     |               |                |               |                |
|                | .....                                                                                   |                                                                     |               |                |               |                |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                       | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |
| ABA480         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti                             |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA490         | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                                 |                                                                     |               |                |               |                |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                    | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |
| ABA500         | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite                                            |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA510         | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                    |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA520         | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |                                                                     |               |                |               |                |
| ABA350         | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                    | -                                                                   | -             | -              | -             | -              |



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

Anche nella Tabella n. 21 - Il parte le risultanze includono il processo di elisione operato relativamente alle partite infragruppo e i crediti sono esposti al lordo del fondo svalutazione.

| CODICE<br>MOD. SP | CREDITI                                                                             | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024<br>PER ANNO DI FORMAZIONE |              |               |               |               |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                   |                                                                                     | Anno 2020 e<br>precedenti                                           | Anno 2021    | Anno 2022     | Anno 2023     | Anno 2024     |
| ABA530            | CREDITI V/COMUNI                                                                    | 208.422,70                                                          | -            | -             | 1.000,47      | 119.120,06    |
| ABA660            | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                 | -                                                                   | -            | -             | -             | -             |
| ABA560            | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione     | -                                                                   | -            | -             | -             | -             |
| ABA570            | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | -                                                                   | -            | -             | -             | -             |
| ABA580            | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni             | -                                                                   | -            | -             | -             | -             |
| ABA590            | Acconto quota FSR da distribuire                                                    | -                                                                   | -            | -             | -             | -             |
| ABA600            | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                                 | 441.968,15                                                          | 64.209,15    | 284.461,50    | 18.615,50     | 260.270,95    |
| ABA540            | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                        | 441.968,15                                                          | 64.209,15    | 284.461,50    | 18.615,50     | 260.270,95    |
| ABA610            | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                                  | 197.626,76                                                          | 579.228,43   | 188.780,73    | -             | -             |
| ABA620            | Crediti v/enti regionali:                                                           | 197.626,76                                                          | 579.228,43   | 188.780,73    | -             | -             |
| ABA630            | Crediti v/sperimentazioni gestionali:                                               | -                                                                   | -            | -             | -             | -             |
| ABA640            | Crediti v/altre partecipate:                                                        | -                                                                   | -            | -             | -             | -             |
| ABA650            | CREDITI V/ERARIO                                                                    | 3.087,14                                                            | 3.028,52     | -             | -             | 478.172,41    |
| ABA660            | CREDITI V/ALTRI                                                                     | 21.167.615,92                                                       | 4.985.124,72 | 61.570.088,00 | 23.821.888,30 | 63.855.168,37 |
| ABA670            | Crediti v/clienti privati                                                           | 16.667.659,71                                                       | 2.681.080,62 | 42.417.343,89 | 4.872.372,90  | 34.384.879,02 |
| ABA680            | Crediti v/gestioni liquidatorie                                                     | -                                                                   | -            | -             | -             | -             |
| ABA690            | Crediti v/altri soggetti pubblici                                                   | 966.358,55                                                          | 532.840,29   | 15.928.017,32 | 18.841.864,12 | 22.556.025,58 |
| ABA700            | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                       | -                                                                   | -            | -             | -             | -             |
| ABA710            | Altri crediti diversi                                                               | 3.533.597,66                                                        | 1.771.203,81 | 3.224.726,79  | 107.651,28    | 6.914.263,77  |

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

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI                                                                     | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2024<br>PER SCADENZA |                |                 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
|                |                                                                             | Entro<br>12 mesi                                       | Tra 1 e 5 anni | Oltre<br>5 anni |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                     | 239.345.755,20                                         | 0,00           | 0,00            |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                        | 208.772.838,89                                         | 0,00           | 0,00            |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA201         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto                         | 90.161.571,63                                          | 0,00           | 0,00            |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato                          | 25.087.178,69                                          | 0,00           | 0,00            |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                          | 88.147.700,41                                          | 0,00           | 0,00            |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                          | 5.376.388,16                                           | 0,00           | 0,00            |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard   | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente             | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| <b>ABA270</b>  | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>                                             | <b>30.572.916,31</b>                                   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     |
|                | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                  | 30.572.916,31                                          | 0,00           | 0,00            |
| <b>ABA280</b>  | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                       | <b>197.445.160,23</b>                                  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     |
| <b>ABA290</b>  | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>                                           | <b>504.305,79</b>                                      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     |
| <b>ABA300</b>  | <b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>        | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     |
| <b>ABA310</b>  | <b>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</b>     | <b>93.825,00</b>                                       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     |
| <b>ABA320</b>  | <b>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</b>         | <b>410.480,79</b>                                      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     |
| <b>ABA330</b>  | <b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>         | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     |
| <b>ABA340</b>  | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>                                                 | <b>88,92</b>                                           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     |
| <b>ABA200</b>  | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                               | <b>437.295.310,14</b>                                  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     |

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

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

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

| CODICE<br>MOD. SP | CREDITI                                                                             | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2024<br>PER SCADENZA |                |                 |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
|                   |                                                                                     | Entro<br>12 mesi                                       | Tra 1 e 5 anni | Oltre<br>5 anni |
| ABA530            | CREDITI V/COMUNI                                                                    | 328.543,23                                             | 0,00           | 0,00            |
| ABA550            | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                 | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA560            | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione     | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA570            | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA580            | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni             | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA590            | Acconto quota FSR da distribuire                                                    | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA600            | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                                 | 1.022.201,33                                           | 0,00           | 0,00            |
| ABA540            | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                        | 1.022.201,33                                           | 0,00           | 0,00            |
| ABA610            | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:                                 | 965.635,92                                             | 0,00           | 0,00            |
| ABA620            | Crediti v/enti regionali                                                            | 965.635,92                                             | 0,00           | 0,00            |
| ABA630            | Crediti v/sperimentazioni gestionali                                                | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA640            | Crediti v/altre partecipate                                                         | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA650            | CREDITI V/ERARIO                                                                    | 484.288,07                                             | 0,00           | 0,00            |
| ABA660            | CREDITI V/ALTRI:                                                                    | 158.575.000,57                                         | 0,00           | 0,00            |
| ABA670            | Crediti v/clienti privati                                                           | 84.262.801,20                                          | 0,00           | 0,00            |
| ABA680            | Crediti v/gestioni liquidatorie                                                     | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA690            | Crediti v/altri soggetti pubblici                                                   | 58.760.756,06                                          | 0,00           | 0,00            |
| ABA700            | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                       | 0,00                                                   | 0,00           | 0,00            |
| ABA710            | Altri crediti diversi                                                               | 15.551.443,31                                          | 0,00           | 0,00            |

Si evidenzia che nelle tabelle 20 e 21 i crediti relativi ad anni precedenti al 2024 sono stati imputati sulla base dell'anno di formazione, tenuto anche conto per la GSA dei corrispondenti residui attivi risultanti dal Rendiconto.

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

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

Nel bilancio consolidato tali Crediti sono stati eliminati per effetto dell'elisione delle voci ABA560 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione), ABA570 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione), ABA580 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni) con PDA190 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione), PDA200 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione), PDA210 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni) e pertanto la Tabella espone valore pari a zero.

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

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

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Delibera n°/anno                                                            | Importo delibera      | Riscosso negli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale  | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni (-)     | Consistenza finale    |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>ABA280</b>  | <b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                             | <b>223.965.580,56</b> | <b>42.738.288,45</b>                   | <b>181.227.292,11</b> | <b>22.928.730,51</b>        | <b>6.710.862,39</b> | <b>197.445.160,23</b> |
|                | Quota del fondo sanitario interregionale destinata a spese d'investimento (Art. 1. D.L. 28.7.089 n. 285)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1998                                                                        | 78.833,19             | -                                      | 78.833,19             |                             |                     | 78.833,19             |
|                | Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1999                                                                        | 3.162.782,45          | 3.151.713,00                           | 11.069,45             |                             |                     | 11.069,45             |
|                | Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2004                                                                        | 5.151.657,50          | 4.920.978,00                           | 230.679,50            |                             |                     | 230.679,50            |
|                | Fondi di cui all'Accordo Programma Legge 67/88 - Anno 2004                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2004                                                                        | 212.575,28            | -                                      | 212.575,28            |                             |                     | 212.575,28            |
|                | Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88 - Anno 2013 (Intervento n. 21 "Ospedale Narni Amelia" revocato con con Decreto Interministeriale del 25/10/2023, G.U. n. 290 del 13 dicembre 2023)                                                                                                                                                                                                                   | 2014                                                                        | 35.660.927,37         | 13.405.513,37                          | 22.255.414,00         |                             | 1.586.497,39        | 20.668.916,61         |
|                | Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88 - Anno 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2018/2019                                                                   | 27.398.774,71         | 5.531.901,30                           | 21.866.873,41         |                             | 3.965.768,57        | 17.901.104,84         |
|                | Fondi di cui alla Delibera OFE n. 16/2013 antincendio - DGR 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2019                                                                        | 929.974,00            | -                                      | 929.974,00            |                             | 195.112,88          | 734.861,12            |
|                | FNRR MIC1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | DD 13909/2022                                                               | 2.561.876,07          | 1.328.990,45                           | 1.232.885,62          |                             |                     | 1.232.885,62          |
|                | FNRR MIC1 1.2.2.: CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (COT)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | DD 13909/2022                                                               | 193.566,73            | 129.721,73                             | 63.845,00             |                             |                     | 63.845,00             |
|                | FNRR MIC1 1.3. RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALI DI COMUNITA')                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | DD 13909/2022                                                               | 2.214.075,66          | 1.104.302,40                           | 1.109.773,26          |                             |                     | 1.109.773,26          |
|                | FNRR MIC2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | DD 13909/2022                                                               | 2.300.000,00          | -                                      | 2.300.000,00          |                             |                     | 2.300.000,00          |
|                | FNRR MIC2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE - FONDI FNC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | DD 13909/2022                                                               | 4.433.287,00          | -                                      | 4.433.287,00          |                             |                     | 4.433.287,00          |
|                | FNRR MIC2 - 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO 1.1.2 - GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | DD 13909/2022                                                               | 8.077.750,00          | 809.441,10                             | 7.268.308,90          |                             |                     | 7.268.308,90          |
|                | FNRR MIC2 - 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO 1.1.1 - DIGITALIZZAZIONE DEA I E II LIVELLO                                                                                                                                                                                                                                                                                                | DD 2924/2023 e 10780/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)              | 19.434.761,98         | 1.943.476,20                           | 17.491.285,78         |                             |                     | 17.491.285,78         |
|                | FNRR MIC2 - 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO 1.1.2-GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)              | 7.859.623,29          | 784.296,23                             | 7.075.327,06          |                             |                     | 7.075.327,06          |
|                | FNRR MIC2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)              | 6.262.053,05          | 856.205,31                             | 5.405.847,74          |                             |                     | 5.405.847,74          |
|                | FNRR MIC2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESTENBILE - FONDI FNC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)              | 15.000.000,73         | -                                      | 15.000.000,73         |                             |                     | 15.000.000,73         |
|                | FNRR MIC2 - 1.3.2 RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, ELABORAZIONE, ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                     | DD 13117/2023, 13130/2023 e 13148/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 406.088,70            | 40.608,87                              | 365.479,83            |                             |                     | 365.479,83            |
|                | FNRR MIC1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)              | 22.008.947,50         | 1.128.091,91                           | 20.880.855,59         |                             |                     | 20.880.855,59         |
|                | FNRR MIC1 1.2.2.: CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (COT)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)              | 1.364.108,27          | 26.045,77                              | 1.338.062,50          |                             |                     | 1.338.062,50          |
|                | FNRR MIC1 1.2.2.: CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA; CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI-DEVICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | DD 2923/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)                           | 870.445,70            | 87.044,57                              | 783.401,13            |                             |                     | 783.401,13            |
|                | FNRR MIC1 1.2.2.: CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA; CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI-INTERCONNESSIONE AZIENDALE                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | DD 2924/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)                           | 639.643,13            | 63.964,31                              | 575.678,82            |                             |                     | 575.678,82            |
|                | FNRR MIC1 1.3. RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALI DI COMUNITA')                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)              | 11.188.191,74         | 235.924,34                             | 10.952.267,40         |                             |                     | 10.952.267,40         |
|                | FNRR MIC2-1.1 3.1.2. ADOZIONE E UTILIZZO FSE DA PARTE DELLE REGIONI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | DD 11369/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)                          | 4.531.429,53          | -                                      | 4.531.429,53          |                             | 870.003,55          | 3.661.425,98          |
|                | FNRR MIC2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE (Decreto RGS n. 211 del 17 novembre 2023)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | DD 14044/2023                                                               | 121.500,00            |                                        | 121.500,00            |                             |                     | 121.500,00            |
|                | FNRR MIC1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA (Decreto RGS n. 211 del 17 novembre 2023 e Fondo DL 50 2022)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | DD 10779/2023 e 14044/2023                                                  | 2.222.387,26          |                                        | 2.222.387,26          |                             |                     | 2.222.387,26          |
|                | FNRR MIC1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA (Decreto RGS n. 211 del 17 novembre 2023 e Fondo DL 50 2022)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ROR 31/12/2024                                                              |                       |                                        |                       | - 570.000,00                |                     | - 570.000,00          |
|                | FNRR MIC1 1.3. RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALI DI COMUNITA') (Decreto RGS n. 211 del 17 novembre 2023 e Fondo DL 50 2022)                                                                                                                                                                                                                                           | DD 10779/2023 e 14044/2023                                                  | 402.899,14            |                                        | 402.899,14            |                             |                     | 402.899,14            |
|                | FNRR MIC1 - INVESTIMENTO 1.5 CYBERSECURITY - PROGETTO POTENZIAMENTO DELLA RESILIENZA CYBER DELLA DELLA SANITA' UMBRA                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | DD 9148/2023                                                                | 500.000,00            | 100.000,00                             | 400.000,00            |                             |                     | 400.000,00            |
|                | FNRR MIC1 - 1.2.3.2 SERVIZI DI TELEMEDICINA, DECRETO 28/09/2023 - HARDWARE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | DD 14182/2023                                                               | 8.239.283,00          |                                        | 8.239.283,00          |                             |                     | 8.239.283,00          |
|                | FNRR MIC1 - 1.2.3.2 SERVIZI DI TELEMEDICINA, DECRETO 28/09/2023 - SERVIZI INFORMATICI DI TELECOMUNICAZIONI                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | DD 14182/2023                                                               | 5.031.475,00          |                                        | 5.031.475,00          |                             |                     | 5.031.475,00          |
|                | FNC FONDI ISS REALIZ. SUBINVESTIM. PROGR. SALUTE AMBIENTE BIODIVERSITA'                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | DD 3535/2023                                                                | 1.866.019,80          | 1.598.381,03                           | 267.638,77            |                             |                     | 267.638,77            |
|                | FNC FONDI ISS REALIZ. SUBINVESTIM. PROGR. SALUTE AMBIENTE BIODIVERSITA'                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ROR 31/12/2024                                                              |                       |                                        |                       | - 21.145,67                 |                     | - 21.145,67           |
|                | FONDO STRUTTURE EX OSPEDALI PSICHIATRICI - DL 124/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | DD 14089/2023                                                               | 303.308,57            |                                        | 303.308,57            |                             |                     | 303.308,57            |
|                | FNRR MIC1 - INVESTIMENTO 1.5 CYBERSECURITY - PROGETTO POTENZIAMENTO DELLA RESILIENZA CYBER DELLA DELLA SANITA' UMBRA                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | DD 9148/2023                                                                |                       |                                        |                       | 500.000,00                  |                     | 500.000,00            |
|                | DM Salute 19/12/2022 per "Utilizzo risorse per fase inter pandemica PanFlu 2021-2023 - Art.1 comma 264 L.30/12/2021, n. 234 - Costituzione scorte nazionali di dispositivi (DPI), mascherine chirurgiche, reagenti e kit di genotipizzazione"                                                                                                                                                                          | DD 12096/2024                                                               |                       |                                        |                       | 8.294.558,00                |                     | 8.294.558,00          |
|                | PRU 1754 Piano Panflu evoluzione del sistema di sorveglianza e del sistema di predizione degli scenari di rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | DD 12527/2024                                                               |                       |                                        |                       | 5.600.000,00                |                     | 5.600.000,00          |
|                | DM Salute 19/12/2022 "Risorse per la fase inter pandemica PanFlu 2021-2023" Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (PanFlu 2021-2023) - Sistema di sequenziamento massivo parallelo "Next Generation Sequencing" (NGS) - strumentazione e consumabili - Software per analisi genomiche - Servizio di sintesi di oligonucleotidi/sonde e servizio di sequenziamento | DD 12766/2024                                                               |                       |                                        |                       | 1.400.000,00                |                     | 1.400.000,00          |
|                | Decreto MEF 23/12/2019 Utilizzo del Fondo per il finanziamento degli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale - Fascicolo sanitario elettronico.                                                                                                                                                                                                                                                                    | DD 13734/2024                                                               |                       |                                        |                       | 209.868,18                  |                     | 209.868,18            |
|                | Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 della Legge n. 67/88. Delibera C.I.P.E. n. 51/2019. Quota di riserva per interventi urgenti. DM Salute 22/03/2024. Azienda Ospedaliera di Perugia. "Acquisizione di un'apparecchiatura di tomoterapia"                                                                                                                                                    | DD 13897/2024                                                               |                       |                                        |                       | 7.203.850,00                |                     | 7.203.850,00          |
|                | FNC Utilizzo fondi ISS per la realizzazione dei sub-investimenti del Programma "Salute, ambiente, biodiversità e clima"                                                                                                                                                                                                                                                                                                | DD 13147/2024                                                               |                       |                                        |                       | 311.600,00                  | 93.480,00           | 218.120,00            |
|                | Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 - Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34). COMMISSARIO STRAORDINARIO                                                                                                                                                                                                                                                     | D.G.R. 483/2020                                                             | 23.337.334,21         | 5.491.688,56                           | 17.845.645,65         |                             |                     | 17.845.645,65         |
| <b>ABA480</b>  | <b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                             |                       |                                        |                       |                             |                     |                       |
|                | Inserire dettaglio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                       |                                        |                       |                             |                     |                       |
| <b>ABA490</b>  | <b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                             |                       |                                        |                       |                             |                     |                       |
|                | Inserire dettaglio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                       |                                        |                       |                             |                     |                       |
| <b>ABA500</b>  | <b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                             |                       |                                        |                       |                             |                     |                       |
|                | Inserire dettaglio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                       |                                        |                       |                             |                     |                       |
| <b>ABA510</b>  | <b>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |                       |                                        |                       |                             |                     |                       |
|                | Inserire dettaglio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                       |                                        |                       |                             |                     |                       |
| <b>ABA520</b>  | <b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                             |                       |                                        |                       |                             |                     |                       |
|                | Inserire dettaglio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                       |                                        |                       |                             |                     |                       |

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

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

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

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CRED01 – SI</b> | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante dalla ASL Umbria 1 e dalla ASL Umbria 2. Per il dettaglio si rinvia a quanto specificato dalle suddette aziende sanitarie in nota integrativa. |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### Altre informazioni relative ai crediti.

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

## **8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

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

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

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

**Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Omissis**

## 9. Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                  | Valore finale  |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|------------------|----------------|
|                |                        |                 | Incrementi               | Decrementi       |                |
| ABA760         | Cassa                  | 146.306,00      | 5.435.565,48             | 5.481.984,36     | 99.887,12      |
| ABA770         | Istituto Tesoriere     | 139.481.463,84  | 603.272.515,71           | 665.856.858,34   | 76.897.121,21  |
| ABA780         | Tesoreria Unica        | 549.160.563,78  | 2.271.691.381,31         | 2.256.052.133,11 | 564.799.811,98 |
| ABA790         | Conto corrente postale | 364.169,20      | 1.199.980,07             | 1.178.438,76     | 385.710,51     |

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

Il raccordo di cassa è stato effettuato da ciascun Ente con il Tesoriere alla data del 31.12.2024.

### DL01 – Fondi vincolati.

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

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?                                                                                                                                                                                                                                                         |                           | <b>SI</b> | Si rinvia a quanto specificato dall'Asl Umbria 2 e dall'Azienda Ospedaliera di Terni nella propria nota integrativa.   |
| <b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? |                           | <b>SI</b> | Si rinvia a quanto specificato dall'Asl Umbria 1 e dall'Azienda Ospedaliera di Perugia nella propria nota integrativa. |

Si evidenzia che l'art. 35, commi 8 e 9, del D.L. n.1 del 24/01/2012 convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 27 del 24/03/2012, ha previsto, per gli enti e gli organismi pubblici tra i quali le Aziende Sanitarie, a decorrere dall'entrata in vigore del decreto (24 gennaio 2012) e fino al 31/12/2014 (termine prorogato fino al 31/12/2025 dall'art. 1, comma 636 della Legge n. 234/2021) la sospensione del regime di "Tesoreria unica mista" e l'applicazione, nello stesso periodo, del sistema di "Tesoreria unica tradizionale", in base al quale tutte le disponibilità dell'ente devono essere accentrate presso le contabilità speciali aperte in Banca d'Italia, con esclusione delle somme derivanti da operazioni di mutuo, prestito e altre forme di indebitamento non sorrette da alcun contributo in conto capitale o in conto interessi da parte dello Stato, delle regioni o di altre pubbliche amministrazioni.

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



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

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

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

## 10. Ratei e risconti attivi

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

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

| CODICE MOD. CE | RATEI ATTIVI                                     | Importo  | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--------------------------------------------------|----------|----------------------|
|                | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE       | 2.415,86 | -                    |
| AA1080         | Fitti attivi                                     | 2.415,86 | -                    |
| CA0020         | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica     | -        | -                    |
| CA0030         | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | -        | -                    |
| CA0040         | C.1.C) Altri interessi attivi                    | -        | -                    |
|                | Altro                                            | -        | -                    |

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI ATTIVI                                                                   | Importo      | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|
|                | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE                                         | 1.419.420,65 | 81.189,31            |
| BA1690         | Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                       | 389.049,55   | -                    |
| BA1740         | Altri servizi non sanitari da privato                                             | 100.064,37   | -                    |
| BA1940         | Anticipo canoni locazioni                                                         | -            | -                    |
| BA1970         | Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari                         | -            | -                    |
| BA2000         | Fitti passivi                                                                     | 158.122,52   | -                    |
| BA2020         | Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria     | -            | -                    |
| BA2030         | Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria | 149.529,64   | 81.189,31            |
| BA2050         | Canoni di leasing operativo - area sanitaria                                      | -            | -                    |
|                | Altro                                                                             | 622.654,58   | -                    |

### Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>RR01</b> – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? |                           | <b>SI</b> | La ASL Umbria 1 ha specificato in nota integrativa le quote di costi sostenuti nell'esercizio 2024, iscritte a risconto attivo in quanto la relativa competenza economica è da attribuire ad esercizi successivi, che riguardano prevalentemente canoni di locazione. |

## 11. Patrimonio netto

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

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO                                                          | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |                                       |                                                       |                        |                              | Consistenza finale | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI |                 |                   |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
|                |                                                                           |                      | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) |                    | Copertura perdite                                                    | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| PAA000         | FONDO DI DOTAZIONE                                                        | 42.787.871,72        | - 77.335.782,76               | -                                     | -                                                     | -                      | -                            | - 34.547.911,04    | -                                                                    | 22.529.943,92   | 201.006,51        |
| PAA010         | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:                                           | 557.646.234,31       | 78.685.324,17                 | 30.522.855,02                         | 34.408.526,30                                         | - 142.047,01           | -                            | 632.303.840,19     | -                                                                    | 55.927.991,75   | - 2.456.726,59    |
| PAA020         | Finanziamenti per beni di prima dotazione                                 | 106.485.482,34       | 78.685.324,17                 | -                                     | 12.577.622,41                                         | - 31.337,80            | -                            | 172.561.846,30     | -                                                                    | 15.162.467,35   | -                 |
| PAA030         | Finanziamenti da Stato per investimenti                                   | 216.390.671,78       | -                             | 30.497.007,42                         | 7.234.797,53                                          | - 565.258,71           | -                            | 239.087.622,96     | -                                                                    | 8.003.445,81    | - 2.389.522,93    |
| PAA040         | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88          | 60.595.291,18        | -                             | 7.203.850,00                          | 3.321.961,56                                          | - 612,56               | -                            | 64.476.567,06      | -                                                                    | 7.622.848,72    | 546,60            |
| PAA050         | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca                         | -                    | -                             | -                                     | -                                                     | -                      | -                            | -                  | -                                                                    | -               | -                 |
| PAA060         | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro                           | 155.795.380,60       | -                             | 23.293.157,42                         | 3.912.835,97                                          | - 564.646,15           | -                            | 174.611.055,90     | -                                                                    | 2.171.364,89    | - 2.388.849,53    |
| PAA070         | Finanziamenti da Regione per investimenti                                 | 147.300.312,69       | -                             | -                                     | 6.326.830,45                                          | -                      | -                            | 140.973.482,24     | -                                                                    | 18.732.621,03   | 928.444,36        |
| PAA080         | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti                 | 7.674.966,04         | -                             | 25.847,60                             | 110.018,27                                            | 145.124,77             | -                            | 7.735.920,14       | -                                                                    | 301.137,04      | -                 |
| PAA090         | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 79.794.801,46        | -                             | -                                     | 8.159.257,64                                          | 309.424,73             | -                            | 71.944.968,55      | -                                                                    | 34.125.123,49   | - 65.848,03       |
| PAA100         | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI                  | 17.571.034,59        | -                             | 1.594.832,95                          | 2.452.664,74                                          | - 5.290,13             | -                            | 16.707.912,67      | -                                                                    | 7.223.621,56    | - 1.374,76        |
| PAA110         | ALTRE RISERVE:                                                            | 10.187.054,69        | 1.632.381,16                  | 6.688.390,22                          | 642.056,22                                            | 2.967.025,35           | -                            | 20.832.795,20      | -                                                                    | 1.201.614,46    | 22.127,70         |
| PAA120         | Riserve da rivalutazioni                                                  | 313.436,42           | -                             | -                                     | -                                                     | -                      | -                            | 313.436,42         | -                                                                    | -               | -                 |
| PAA130         | Riserve da plusvalenze da reinvestire                                     | 659.263,86           | -                             | 640.049,90                            | 9.600,75                                              | -                      | -                            | 1.289.713,01       | -                                                                    | -               | -                 |
| PAA140         | Contributi da reinvestire                                                 | -                    | -                             | -                                     | -                                                     | -                      | -                            | -                  | -                                                                    | -               | -                 |
| PAA150         | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti                   | 3.612.567,93         | 1.632.381,16                  | -                                     | -                                                     | -                      | -                            | 5.244.949,09       | -                                                                    | -               | 22.127,70         |
| PAA160         | Riserve diverse                                                           | 5.601.786,48         | -                             | 6.048.340,32                          | 632.455,47                                            | 2.967.025,35           | -                            | 13.984.696,68      | -                                                                    | 1.226.593,12    | -                 |
| PAA170         | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:                                           | -                    | -                             | -                                     | -                                                     | -                      | -                            | -                  | -                                                                    | -               | -                 |
| PAA180         | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005                             | -                    | -                             | -                                     | -                                                     | -                      | -                            | -                  | -                                                                    | -               | -                 |
| PAA190         | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | -                    | -                             | -                                     | -                                                     | -                      | -                            | -                  | -                                                                    | -               | -                 |
| PAA200         | Altro                                                                     | -                    | -                             | -                                     | -                                                     | -                      | -                            | -                  | -                                                                    | -               | -                 |
| PAA210         | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO                                           | 3.407.479,79         | - 2.640.154,24                | -                                     | -                                                     | -                      | -                            | 767.325,55         | -                                                                    | -               | 3.353.068,95      |
| PAA220         | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO                                               | 341.768,33           | - 341.768,33                  | -                                     | -                                                     | -                      | - 33.860.739,87              | - 33.860.739,87    | -                                                                    | -               | 7.665,28          |
| PAZ999         | TOTALE PATRIMONIO NETTO                                                   | 631.941.443,43       | -                             | 38.806.078,19                         | 37.503.247,26                                         | 2.819.688,21           | - 33.860.739,87              | 602.203.222,70     | -                                                                    | 109.095.721,12  | 2.056.787,08      |

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

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

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI                                                                                                                                         | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) | Consistenza all'inizio dell'esercizio | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| PAA020         | Per beni di prima dotazione:                                                                                                                                                                                        |                        |                           |                           |                                            | 106.485.482,34                        | 78.685.324,17                 | -                                     | 12.577.622,41                                                 | -                      | 31.337,80          | 172.561.846,30  |                  |
|                | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2022                                                                                                                                                                       |                        |                           |                           |                                            | 106.419.482,34                        | -                             | -                                     | 5.054.155,78                                                  | -                      | -                  | 101.365.326,56  |                  |
|                | AZIENDA OSP. PERUGIA                                                                                                                                                                                                |                        |                           |                           |                                            | 106.419.482,34                        | -                             | -                                     | 5.054.155,78                                                  | -                      | -                  | 101.365.326,56  |                  |
|                | ... assegnati a partire dall'1/1/2021                                                                                                                                                                               |                        |                           |                           |                                            | 66.000,00                             | 78.685.324,17                 | -                                     | 7.523.466,63                                                  | -                      | 31.337,80          | 71.196.519,74   |                  |
|                | ASL1                                                                                                                                                                                                                |                        |                           |                           |                                            | -                                     | 34.328.001,00                 | -                                     | 4.457.334,13                                                  | -                      | 11.424,22          | 29.882.091,09   |                  |
|                | ASL2                                                                                                                                                                                                                |                        |                           |                           |                                            | -                                     | 44.357.323,17                 | -                                     | 3.066.132,50                                                  | -                      | 42.762,02          | 41.248.428,65   |                  |
|                | AZIENDA OSP. PERUGIA                                                                                                                                                                                                |                        |                           |                           |                                            | 66.000,00                             | -                             | -                                     | -                                                             | -                      | -                  | 66.000,00       |                  |
| PAA030         | Da Stato:                                                                                                                                                                                                           |                        |                           |                           |                                            | 216.390.671,79                        | -                             | 30.582.659,76                         | 7.316.488,53                                                  | -                      | 569.220,06         | 239.087.622,96  |                  |
|                | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2022                                                                                                                                                                       |                        |                           |                           |                                            | 76.805.128,17                         | -                             | 6.166.365,77                          | 4.788.469,58                                                  | -                      | 612,56             | 78.182.411,80   |                  |
|                | ASL UMBRIA 1                                                                                                                                                                                                        |                        |                           |                           |                                            | 21.772.669,39                         | -                             | -                                     | 2.077.339,64                                                  | -                      | 612,56             | 19.694.717,19   |                  |
|                | ASL UMBRIA 2                                                                                                                                                                                                        |                        |                           |                           |                                            | 17.749.869,33                         | -                             | -                                     | 1.827.448,57                                                  | -                      | -                  | 15.922.420,76   |                  |
|                | AZIENDA OSP. TERNI                                                                                                                                                                                                  |                        |                           |                           |                                            | 37.282.589,45                         | -                             | 6.166.365,77                          | 883.681,37                                                    | -                      | -                  | 42.565.273,85   |                  |
|                | ... assegnati a partire dall'1/1/2022:                                                                                                                                                                              |                        |                           |                           |                                            | 139.585.543,62                        | -                             | 24.416.293,99                         | 2.528.018,95                                                  | -                      | 568.607,50         | 160.905.211,16  |                  |
|                | GSA                                                                                                                                                                                                                 |                        |                           |                           |                                            | 18.708.276,23                         | -                             | 6.109.600,00                          | -                                                             | -                      | -                  | 24.817.876,23   |                  |
|                | PNRR M6-C2-I 1.3.1.2 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni                                                                                                                                              |                        |                           |                           |                                            | 4.531.429,53                          |                               |                                       |                                                               |                        |                    | 4.531.429,53    |                  |
|                | PNRR M6-C2-I 1.3.2.2.1 a) Adozione da parte delle Regioni di 4 nuovi flussi informativi nazionali (Consultori di Famiglia, Ospedali di Comunità, Servizi di Riabilitazione Territoriale e Servizi di Cure Primarie) |                        |                           |                           |                                            | 406.088,70                            |                               |                                       |                                                               |                        |                    | 406.088,70      |                  |
|                | PNRR M1C1 - Investimento 1.5 "CYBERSECURITY"- Progetto "Potenziamento della resilienza cyber della sanità umbra" - CUP I64F22000070006- Avviso pubblico N. 03/2022 ACN                                              |                        |                           |                           |                                            | 500.000,00                            |                               | 500.000,00                            |                                                               |                        |                    | 1.000.000,00    |                  |
|                | PNRR M6C1 - 1.2.3.2 "SERVIZI DI TELEMEDICINA, DECRETO 28/09/2023 DEL MINISTERO DELLA SALUTE                                                                                                                         |                        |                           |                           |                                            | 13.270.758,00                         |                               |                                       |                                                               |                        |                    | 13.270.758,00   |                  |
|                | DM Salute 19/12/2022 "Risorse per la fase inter pandemica PanFlu 2021-2023"                                                                                                                                         |                        |                           |                           |                                            | -                                     |                               | 5.600.000,00                          |                                                               |                        |                    | 5.600.000,00    |                  |
|                | PRJ 1754 Piano Panflu evoluzione del sistema di sorveglianza e del sistema di predizione degli scenari di rischio                                                                                                   |                        |                           |                           |                                            | -                                     |                               | 9.600,00                              |                                                               |                        |                    | 9.600,00        |                  |
|                | PNC - Fondi dell'Istituto Superiore di Sanità per la realizzazione di subinvestimenti del Programma "Salute, ambiente, biodiversità e clima" (art. 1, C.2, lettera e), punto 1) DEL D.L. 59/2021)                   |                        |                           |                           |                                            | -                                     |                               | 9.600,00                              |                                                               |                        |                    | 9.600,00        |                  |
|                | ASL UMBRIA 1                                                                                                                                                                                                        |                        |                           |                           |                                            | 29.726.076,50                         | -                             | 2.665.949,03                          | 1.097.938,46                                                  | -                      | 568.607,50         | 30.725.479,57   |                  |
|                | PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480006                                                                                                                                                                  |                        |                           |                           |                                            | 1.801.821,73                          |                               |                                       | -                                                             |                        |                    | 1.801.821,73    |                  |
|                | PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200006                                                                                                                                                                  |                        |                           |                           |                                            | 139.819,10                            |                               |                                       | 180,90                                                        |                        |                    | 139.638,20      |                  |
|                | PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006                                                                                                                                                                  |                        |                           |                           |                                            | 402.540,76                            |                               |                                       | 30.208,15                                                     |                        |                    | 372.332,61      |                  |
|                | PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006                                                                                                                                                                  |                        |                           |                           |                                            | 40.457,30                             |                               |                                       |                                                               |                        |                    | 40.457,30       |                  |
|                | PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006                                                                                                                                                                  |                        |                           |                           |                                            | 1.471.023,36                          |                               |                                       | 120.081,29                                                    |                        |                    | 1.350.942,07    |                  |
|                | PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006                                                                                                                                                                  |                        |                           |                           |                                            | 160.000,00                            |                               |                                       |                                                               |                        |                    | 160.000,00      |                  |
|                | PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120006                                                                                                                                                                  |                        |                           |                           |                                            | 199.193,00                            |                               |                                       | 5.125,35                                                      |                        |                    | 194.067,65      |                  |
|                | PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006                                                                                                                                                                  |                        |                           |                           |                                            | 199.316,19                            |                               |                                       | 13.568,30                                                     |                        |                    | 185.747,89      |                  |
|                | PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006 PNRR M6 RIMODULATO x Casa Com. Monteluce F97H24001570006                                                                                                         |                        |                           |                           |                                            | 5.534.630,70                          |                               |                                       | 5.187,15                                                      |                        |                    | 5.529.443,55    |                  |
|                | PNRR M6-C1 COT device CUP F94E22000500006                                                                                                                                                                           |                        |                           |                           |                                            | 483.581,70                            |                               |                                       | 121.571,14                                                    |                        |                    | 362.010,56      |                  |
|                | PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350006                                                                                                                                                                         |                        |                           |                           |                                            | 211.242,07                            |                               |                                       | 4.146,76                                                      |                        |                    | 207.095,31      |                  |
|                | PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520006                                                                                                                                                                         |                        |                           |                           |                                            | 194.316,89                            |                               |                                       | 4.211,38                                                      |                        |                    | 190.105,51      |                  |
|                | PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330005                                                                                                                                                                         |                        |                           |                           |                                            | 169.305,01                            |                               |                                       | 14.649,86                                                     |                        |                    | 154.655,15      |                  |
|                | PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340006                                                                                                                                                                         |                        |                           |                           |                                            | 93.850,37                             |                               |                                       | 8.426,72                                                      |                        |                    | 85.423,65       |                  |
|                | PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350006                                                                                                                                                                         |                        |                           |                           |                                            | 93.757,64                             |                               |                                       | 8.595,61                                                      |                        |                    | 85.162,03       |                  |
|                | PNRR M6-C1 COT interconnessione CUP F17H22001270006                                                                                                                                                                 |                        |                           |                           |                                            | 351.148,75                            |                               |                                       | 81.467,40                                                     |                        |                    | 269.681,35      |                  |
|                | PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006                                                                                                                                                                    |                        |                           |                           |                                            | 2.742.159,43                          |                               |                                       | 25.170,39                                                     |                        |                    | 2.716.989,04    |                  |
|                | PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006                                                                                                                                                                    |                        |                           |                           |                                            | 275.000,00                            |                               |                                       |                                                               |                        |                    | 275.000,00      |                  |
|                | PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F98I22000230006                                                                                                                                                                    |                        |                           |                           |                                            | 748.385,84                            |                               |                                       | 20.885,87                                                     |                        |                    | 727.499,97      |                  |
|                | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F17H22001210007                                                                                                                                                                      |                        |                           |                           |                                            | 2.575.388,53                          |                               |                                       | 113.121,61                                                    |                        |                    | 2.462.266,92    |                  |
|                | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19I22001710002                                                                                                                                                                      |                        |                           |                           |                                            | 951.380,00                            |                               |                                       | -                                                             |                        |                    | 951.380,00      |                  |
|                | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19I22001730006                                                                                                                                                                      |                        |                           |                           |                                            | 69.737,04                             |                               |                                       | 8.175,30                                                      |                        |                    | 61.561,74       |                  |
|                | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39I22001810006                                                                                                                                                                      |                        |                           |                           |                                            | 70.310,34                             |                               |                                       | 7.793,10                                                      |                        |                    | 62.517,24       |                  |
|                | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F49I22001160006                                                                                                                                                                      |                        |                           |                           |                                            | 73.911,08                             |                               |                                       | 16.177,77                                                     |                        |                    | 57.733,31       |                  |
|                | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000430006                                                                                                                                                                      |                        |                           |                           |                                            | 70.310,34                             |                               |                                       | 7.793,10                                                      |                        |                    | 62.517,24       |                  |
|                | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000440006                                                                                                                                                                      |                        |                           |                           |                                            | 58.268,26                             |                               |                                       | 15.821,15                                                     |                        |                    | 42.447,11       |                  |
|                | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F37H22001080007                                                                                                                                                                      |                        |                           |                           |                                            | 1.942.836,97                          |                               |                                       | 101.329,42                                                    |                        |                    | 1.841.507,55    |                  |

|        |                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |                |   |               |              |            |                |  |  |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|----------------|---|---------------|--------------|------------|----------------|--|--|
|        | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001790002                                                                                                                                                                        |  |  |  | 914.000,00     |   |               | -            |            | 914.000,00     |  |  |
|        | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001800002                                                                                                                                                                        |  |  |  | 280.600,00     |   |               | 22.313,80    |            | 258.286,20     |  |  |
|        | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F79J22001270002                                                                                                                                                                        |  |  |  | 244.000,00     |   |               | -            |            | 244.000,00     |  |  |
|        | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001720002                                                                                                                                                                        |  |  |  | 280.600,00     |   |               | 22.313,80    |            | 258.286,20     |  |  |
|        | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F89J22003260002                                                                                                                                                                        |  |  |  | 530.000,00     |   |               | -            |            | 530.000,00     |  |  |
|        | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000420002                                                                                                                                                                        |  |  |  | 530.000,00     |   |               | -            |            | 530.000,00     |  |  |
|        | PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001700002                                                                                                                                                                        |  |  |  | 2.395.000,00   |   |               | 248.743,26   |            | 2.146.256,74   |  |  |
|        | PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006                                                                                                                                                                    |  |  |  | 570.000,00     |   |               | -            | 570.000,00 | -              |  |  |
|        |                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |                |   |               |              | 1.392,50   | 1.392,50       |  |  |
|        | PNRR M6 C1 CASE COMUNITÀ Castello F18J22000480006                                                                                                                                                                     |  |  |  | 186.023,20     |   |               | -            |            | 186.023,20     |  |  |
|        | PNC DD 3535_2023 Salute-Ambiente-Biodiversità Salute, Ambiente,Biodiversità e Clima" CUP I83C22000640005                                                                                                              |  |  |  | 565.697,20     |   |               | 70.879,88    |            | 494.817,32     |  |  |
|        | PNC I83C22000640005 Sal-Ambiente-Biodiversità - T2                                                                                                                                                                    |  |  |  |                |   | 302.000,00    | -            |            | 302.000,00     |  |  |
|        | Ristrutt/Riqualf ex ospedali psichiatrici dismessi                                                                                                                                                                    |  |  |  | 303.308,57     |   |               |              |            | 303.308,57     |  |  |
|        | Realizzazione anagrafe Nazionale Vaccini anni 2019-2020-2021                                                                                                                                                          |  |  |  | 26.787,20      |   |               |              |            | 26.787,20      |  |  |
|        | DL 34/2020 INT. 1C OSP CDC CUP F91B20000730005                                                                                                                                                                        |  |  |  | 322.975,29     |   |               |              |            | 322.975,29     |  |  |
|        | Fondi Osp Umbertide LOTTO 1                                                                                                                                                                                           |  |  |  | 658.714,56     |   |               |              |            | 658.714,56     |  |  |
|        | Fondi Osp Umbertide LOTTO 3bis                                                                                                                                                                                        |  |  |  | 280.311,36     |   |               |              |            | 280.311,36     |  |  |
|        | Fondi Osp Umbertide LOTTO 2                                                                                                                                                                                           |  |  |  | 270.135,04     |   |               |              |            | 270.135,04     |  |  |
|        | Fondi Osp Umbertide LOTTO 3                                                                                                                                                                                           |  |  |  | 244.231,68     |   |               |              |            | 244.231,68     |  |  |
|        | PNRR Risorse fase interpandemica PANFLU 2021-2023                                                                                                                                                                     |  |  |  |                |   |               | 2.363.949,03 |            | 2.363.949,03   |  |  |
|        | ASL UMBRIA 2                                                                                                                                                                                                          |  |  |  | 63.581.708,31  | - | 1.783.329,97  | -            | -          | 65.365.038,28  |  |  |
|        | Accordo programma quadro Valnerina                                                                                                                                                                                    |  |  |  | 273.000,00     |   |               |              |            | 273.000,00     |  |  |
|        | DD 13909/22 PNRR                                                                                                                                                                                                      |  |  |  | 13.041.064,29  |   |               |              |            | 13.041.064,29  |  |  |
|        | Nota Regione 0390891/23                                                                                                                                                                                               |  |  |  | 48.681.880,23  |   |               |              |            | 48.681.880,23  |  |  |
|        | Pnc                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  | 171.750,00     |   |               |              |            | 171.750,00     |  |  |
|        | Mail del 10/04/2024                                                                                                                                                                                                   |  |  |  | 20.207,89      |   |               |              |            | 20.207,89      |  |  |
|        | DD 14044/2023                                                                                                                                                                                                         |  |  |  | 402.073,70     |   |               |              |            | 402.073,70     |  |  |
|        | DD 2923 -13637- 10779/2023                                                                                                                                                                                            |  |  |  | 991.732,20     |   |               |              |            | 991.732,20     |  |  |
|        | DD 12096/24 PANFLU 2021-2023                                                                                                                                                                                          |  |  |  |                |   | 1.783.329,97  |              |            | 1.783.329,97   |  |  |
|        | AZIENDA OSP. PG                                                                                                                                                                                                       |  |  |  | 21.053.050,07  | - | 10.677.489,50 | 1.241.781,18 | -          | 30.488.758,39  |  |  |
|        | Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L.N. 67/88 s 8 (Adeguamento antisismico)                                                           |  |  |  | 3.474.494,16   |   |               | 489.505,84   |            | 2.984.988,32   |  |  |
|        | Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma integrativoper il settore degli investimenti sanitari del 12/12/2016 ex art. 20 L.N. 67/88 (sostituzione acceleratore lineare e sostituzione angiografo) |  |  |  | 3.375.849,98   |   | -             |              |            | 3.375.849,98   |  |  |
|        | Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19_ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34).                                                                               |  |  |  | 4.125.793,10   |   |               | 156.115,05   |            | 3.969.678,05   |  |  |
|        | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 Intervento 1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA e Grandi apparecchiature).                                                               |  |  |  | 10.076.912,82  |   |               | 596.160,29   |            | 9.480.752,53   |  |  |
|        | EX ART 20 L 67/88 TOMOTERAPIA                                                                                                                                                                                         |  |  |  |                |   | 7.203.850,00  |              |            | 7.203.850,00   |  |  |
|        | NEXT GENERATION SEQUENCING                                                                                                                                                                                            |  |  |  |                |   | 1.400.000,00  |              |            | 1.400.000,00   |  |  |
|        | PANFLU 2021-23                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |                |   | 2.073.639,50  |              |            | 2.073.639,50   |  |  |
|        | AZIENDA OSP. TR                                                                                                                                                                                                       |  |  |  | 6.516.432,51   |   | 3.179.925,49  | 188.299,31   |            | 9.508.058,69   |  |  |
| PAA070 | Da Regione:                                                                                                                                                                                                           |  |  |  | 147.300.312,69 | - | -             | 6.326.830,45 | -          | 140.973.482,24 |  |  |
|        | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2022                                                                                                                                                                         |  |  |  | 143.656.017,67 |   |               | 6.294.268,92 | -          | 137.361.748,75 |  |  |
|        | ASL UMBRIA 1                                                                                                                                                                                                          |  |  |  | 68.279.873,62  |   | -             | 2.071.557,36 |            | 66.208.316,26  |  |  |
|        | ASL UMBRIA 2                                                                                                                                                                                                          |  |  |  | 45.472.487,49  | - | -             | 2.702.617,08 | -          | 42.769.870,41  |  |  |
|        | AZIENDA OSP. PG                                                                                                                                                                                                       |  |  |  | 10.354.520,40  | - | -             | 377.859,95   | -          | 9.976.660,45   |  |  |
|        | AZIENDA OSP. TR                                                                                                                                                                                                       |  |  |  | 19.549.136,16  | - | -             | 1.142.234,53 | -          | 18.406.901,63  |  |  |
|        | ... assegnati a partire dall'1/1/2022:                                                                                                                                                                                |  |  |  | 3.644.295,02   | - | -             | 32.561,53    | -          | 3.611.733,49   |  |  |
|        | ASL UMBRIA 1                                                                                                                                                                                                          |  |  |  | 470.443,34     | - | -             | -            | -          | 470.443,34     |  |  |
|        | Fondo per l'implementazione e l'ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica per l'accesso alle strutture sanitarie - art. 1, comma 510, Legge 145/2018.            |  |  |  | 470.443,34     |   |               |              |            | 470.443,34     |  |  |
|        | ASL UMBRIA 2                                                                                                                                                                                                          |  |  |  | 500.794,52     | - | -             | -            | -          | 500.794,52     |  |  |
|        | DD 9916/2022                                                                                                                                                                                                          |  |  |  | 53.234,06      |   |               |              |            | 53.234,06      |  |  |
|        | DD 9916/2022                                                                                                                                                                                                          |  |  |  | 197.163,20     |   |               |              |            | 197.163,20     |  |  |
|        | DD 10988/2022                                                                                                                                                                                                         |  |  |  | 250.397,26     |   |               |              |            | 250.397,26     |  |  |

|               |                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |                      |                   |                   |                     |                  |                     |                      |  |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|----------------------|--|
|               | <b>AZIENDA OSP. PG</b>                                                                                                                                                                                                 |  |  |  | <b>2.211.974,73</b>  | -                 | -                 | -                   | -                | <b>2.211.974,73</b> |                      |  |
|               | Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L.N. 67/88 s 8 (Adeguamento antisismico)                                                            |  |  |  | 208.631,58           | -                 | -                 | -                   | -                | 208.631,58          |                      |  |
|               | Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma integrativo per il settore degli investimenti sanitari del 12/12/2016 ex art. 20 L.N. 67/88 (sostituzione acceleratore lineare e sostituzione angiografo) |  |  |  | 190.000,00           | -                 | -                 | -                   | -                | 190.000,00          |                      |  |
|               | Implementazione e ammodernamento delle sinfrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica legate all'accesso alle strutture sanitarie                                                              |  |  |  | 1.054.563,55         | -                 | -                 | -                   | -                | 1.054.563,55        |                      |  |
|               | Ammodernamento tecnologico per la riduzione dei tempi di attesa                                                                                                                                                        |  |  |  | 455.267,76           | -                 | -                 | -                   | -                | 455.267,76          |                      |  |
|               | Ammodernamento tecnologico per la riduzione dei tempi di attesa                                                                                                                                                        |  |  |  | 303.511,84           | -                 | -                 | -                   | -                | 303.511,84          |                      |  |
|               | <b>AZIENDA OSP. TR</b>                                                                                                                                                                                                 |  |  |  | <b>461.082,43</b>    | -                 | -                 | 32.561,53           | -                | <b>428.520,90</b>   |                      |  |
| <b>PAA080</b> | <b>Da altri soggetti pubblici:</b>                                                                                                                                                                                     |  |  |  | <b>7.674.966,04</b>  |                   | <b>500.000,00</b> | <b>110.018,27</b>   | -                | <b>7.735.920,14</b> |                      |  |
|               | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2022                                                                                                                                                                          |  |  |  | <b>1.007.919,67</b>  |                   |                   | <b>110.018,27</b>   |                  | <b>897.901,40</b>   |                      |  |
|               | <b>ASL UMBRIA 1</b>                                                                                                                                                                                                    |  |  |  | <b>919.252,01</b>    | -                 | -                 | <b>94.971,83</b>    | -                | <b>824.280,18</b>   |                      |  |
|               | <b>ASL UMBRIA 2</b>                                                                                                                                                                                                    |  |  |  | <b>88.667,66</b>     | -                 | -                 | <b>15.046,44</b>    | -                | <b>73.621,22</b>    |                      |  |
|               | ... assegnati a partire dall'1/1/2022:                                                                                                                                                                                 |  |  |  | <b>6.667.046,37</b>  |                   | <b>500.000,00</b> |                     | -                | <b>6.838.018,74</b> |                      |  |
|               | <b>ASL UMBRIA 1</b>                                                                                                                                                                                                    |  |  |  | -                    | <b>170.972,37</b> | -                 | -                   | <b>25.847,60</b> | <b>170.972,37</b>   |                      |  |
|               | DD 1149/2023                                                                                                                                                                                                           |  |  |  | -                    | 77.049,43         | -                 | -                   | -                | 77.049,43           |                      |  |
|               | DD 1149/2023                                                                                                                                                                                                           |  |  |  | -                    | 68.075,34         | -                 | -                   | -                | 68.075,34           |                      |  |
|               | Fondo Adeguamento Prezzi - INT. 6.B Città Pieve                                                                                                                                                                        |  |  |  | -                    | 25.847,60         | -                 | -                   | 25.847,60        | 25.847,60           |                      |  |
|               | <b>ASL UMBRIA 2</b>                                                                                                                                                                                                    |  |  |  | <b>500.000,00</b>    |                   | <b>500.000,00</b> |                     |                  | <b>500.000,00</b>   |                      |  |
|               | DD 1149/2023                                                                                                                                                                                                           |  |  |  | 150.000,00           |                   | 150.000,00        |                     |                  | 150.000,00          |                      |  |
|               | DD 1149/2023                                                                                                                                                                                                           |  |  |  | 350.000,00           |                   | 350.000,00        |                     |                  | 350.000,00          |                      |  |
|               | <b>AZIENDA OSP. PG</b>                                                                                                                                                                                                 |  |  |  | <b>6.167.046,37</b>  |                   |                   |                     | -                | <b>6.167.046,37</b> |                      |  |
|               | Interventi di prevenzione del rischio sismico edificio blocco degenze e servizi divisioni Ospedale Santa Maria della Misericordia                                                                                      |  |  |  | 6.167.046,37         | -                 | -                 | -                   | -                | 6.167.046,37        |                      |  |
| <b>PAA090</b> | <b>Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:</b>                                                                                                                                                    |  |  |  | <b>79.794.801,46</b> |                   | <b>318.532,97</b> | <b>8.159.257,44</b> | -                | <b>9.108,44</b>     | <b>71.944.968,55</b> |  |
|               | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2022                                                                                                                                                                          |  |  |  | <b>61.451.597,23</b> |                   | <b>318.532,97</b> | <b>5.324.573,64</b> | -                | <b>6.558,59</b>     | <b>56.438.997,97</b> |  |
|               | <b>ASL UMBRIA 1</b>                                                                                                                                                                                                    |  |  |  | <b>12.850.673,52</b> | -                 | -                 | -                   | -                | -                   | <b>12.850.673,52</b> |  |
|               | <b>ASL UMBRIA 2</b>                                                                                                                                                                                                    |  |  |  | <b>32.979.668,63</b> | -                 | -                 | <b>3.957.373,21</b> | -                | <b>6.558,59</b>     | <b>29.015.736,83</b> |  |
|               | <b>AZIENDA OSP. TR</b>                                                                                                                                                                                                 |  |  |  | <b>15.621.255,08</b> | -                 | <b>318.532,97</b> | <b>1.367.200,43</b> | -                | -                   | <b>14.572.587,62</b> |  |
|               | ... assegnati a partire dall'1/1/2022:                                                                                                                                                                                 |  |  |  | <b>18.343.204,23</b> | -                 | -                 | <b>2.834.683,80</b> | -                | <b>2.549,85</b>     | <b>15.505.970,58</b> |  |
|               | <b>ASL UMBRIA 1</b>                                                                                                                                                                                                    |  |  |  | <b>4.000.000,00</b>  | -                 | -                 | <b>998.898,57</b>   | -                | <b>2.549,85</b>     | <b>2.998.551,58</b>  |  |
|               | <b>ASL UMBRIA 2</b>                                                                                                                                                                                                    |  |  |  | -                    | -                 | -                 | -                   | -                | -                   | -                    |  |
|               | <b>AZIENDA OSP. PG</b>                                                                                                                                                                                                 |  |  |  | <b>13.743.204,23</b> | -                 | -                 | <b>1.815.197,73</b> | -                | -                   | <b>11.928.006,50</b> |  |
|               | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2013/2019                                                                                                                                    |  |  |  | 13.743.204,23        | -                 | -                 | 1.815.197,73        | -                | -                   | 11.928.006,50        |  |
|               | <b>AZIENDA OSP. TR</b>                                                                                                                                                                                                 |  |  |  | <b>600.000,00</b>    | -                 | -                 | <b>20.587,50</b>    | -                | -                   | <b>579.412,50</b>    |  |

**Tab. 34 Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire**

| DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE PAA130 | ESERCIZI PRECEDENTI               |                      |                      | Valore finale       |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                                                        | Valore al 31/12/2021 e precedenti | Valore al 31/12/2022 | Valore al 31/12/2023 |                     |
| Valore iniziale                                        | 659.063,86                        | 659.263,86           | 659.263,86           | 1.289.713,01        |
| Incrementi                                             | -                                 | -                    | -                    | -                   |
| Utilizzi                                               | -                                 | -                    | -                    | -                   |
| <b>Valore finale</b>                                   | <b>659.063,86</b>                 | <b>659.263,86</b>    | <b>659.263,86</b>    | <b>1.289.713,01</b> |

**Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire**

| DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE PAA140 | ESERCIZI PRECEDENTI               |                      |                      | Valore finale |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                                            | Valore al 31/12/2021 e precedenti | Valore al 31/12/2022 | Valore al 31/12/2023 |               |
| Valore iniziale                            | -                                 | -                    | -                    | -             |
| Incrementi                                 | -                                 | -                    | -                    | -             |
| Utilizzi                                   | -                                 | -                    | -                    | -             |
| <b>Valore finale</b>                       | <b>-</b>                          | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>      |

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

*Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.*

**PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>PN 01 – SI</b> | Nell'esercizio, con riferimento all'ASL Umbria 1, all'ASL Umbria 2, all'Azienda Ospedaliera di Perugia e all'Azienda Ospedaliera di Terni, sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti prevalentemente provenienti da privati relative a beni, che si configurano sia come donazioni per investimenti che come donazioni "ordinarie". Per dettagli ulteriori si rinvia a quanto specificato da ciascuna azienda nella relativa Nota Integrativa, con indicazione delle rispettive delibere di accettazione da parte delle Aziende. |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**PN02 – Fondo di dotazione**

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>PN 02 – SI</b> | Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio dell'ASL Umbria 1, dell'ASL Umbria 2 e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.<br>In particolare, però, si segnala che nei bilanci di esercizio della ASL Umbria 1 e della ASL Umbria 2 relativi all'esercizio 2024 ha trovato evidenza l'operazione straordinaria di revisione del Fondo di dotazione rilevata dal Tavolo per la Verifica degli adempimenti |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>regionali negli incontri relativi ai bilanci di esercizi precedenti. In breve, i due sottoconti aziendali ricompresi nella voce "PA0000 - Fondo di dotazione" "Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni" e "Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse", utilizzati nei passati esercizi per la sterilizzazione degli ammortamenti, sono stati riclassificati a far data dall'01.01.2024 all'interno della voce "Finanziamenti per investimenti", con la finalità di allocare alla voce PA000 "Fondo di dotazione" le risorse stabili del Patrimonio netto (non utilizzabili ai fini della sterilizzazione degli ammortamenti) e riclassificare alla voce PAA020 "Finanziamenti per beni di prima dotazione" la quota viceversa utilizzabile a tal fine.</p> <p>Tale riclassifica ha generato un valore del Fondo di Dotazione al 31.12.2024 negativo per la ASL Umbria 1 e la ASL Umbria 2, rispettivamente per euro - 13.884.665,98 ed euro - 24.637.575,78, per un complessivo valore di euro - 38.522.241,76, risultante dai saldi dei conti in esso rimanenti.</p> <p>Con la Legge regionale n. 2/2025, all'articolo 1, comma 8, lettera b) la Regione Umbria ha individuato idonee coperture, prevedendo le necessarie risorse a carico del Bilancio regionale 2025-2027, Missione 13 "Tutela della salute", Programma 04 "Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi", Titolo 1, euro 12.840.666,00 nell'anno 2025 ed euro 12.840.667,00 per ciascuno degli anni 2026 e 2027 (per complessivi euro 38.522.000,00) finalizzate al ripianamento del valore negativo del Fondo dotazione. La differenza, pari ad euro 241,76, è coperta con utilizzo di ulteriori risorse già disponibili nel Bilancio di esercizio GSA alla data del 31.12.2024 alla Voce PBA100 "Fondo per ripiano disavanzi pregressi".</p> <p>Il Fondo Dotazione dell'Azienda Ospedaliera di Terni non ha subito variazioni nell'esercizio 2024.</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>PN03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc) | <b>SI</b>                 | Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio dell'ASL Umbria 1, dell'ASL Umbria 2 e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative. |



## 12. Fondi per rischi e oneri

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

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI                                                                        | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi       | Valore finale  |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| PBA000         | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE                                                          | 2.815.639,47         | 1.119.562,15                  | 0,00                         | 1.243.479,49   | 2.691.722,13   |
| PBA010         | FONDI PER RISCHI:                                                                           | 240.398.959,10       | 41.563.285,30                 | -470.786,45                  | 26.533.006,30  | 254.958.451,65 |
| PBA020         | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali                                           | 10.776.051,20        | 1.003.727,70                  | -116.158,35                  | 1.917.572,56   | 9.746.047,99   |
| PBA030         | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente                                           | 10.218.805,54        | 15.191.868,42                 | -360.849,45                  | 1.237.168,05   | 23.812.656,46  |
| PBA040         | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                      | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 0,00           |
| PBA050         | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                           | 145.146.606,16       | 23.437.880,05                 | 0,00                         | 22.925.802,66  | 145.658.683,55 |
| PBA051         | Franchigie ass.ve                                                                           | 2.227.919,94         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 2.227.919,94   |
| PBA052         | Interessi moratori                                                                          | 1.725.234,89         | 30.000,00                     | 0,00                         | 9.429,29       | 1.745.805,60   |
| PBA060         | Altri fondi rischi:                                                                         | 70.304.341,37        | 1.899.809,13                  | 6.221,35                     | 443.033,74     | 71.767.338,11  |
|                | <i>Equo indennizzo</i>                                                                      | 57.496,40            | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 57.496,40      |
|                | <i>Ferie maturate e non godute</i>                                                          | 994.595,05           | 361.142,34                    | 0,00                         | 126.547,92     | 1.229.189,47   |
|                | <i>Manutenzioni e ristrutturazioni future</i>                                               | 4.359.270,95         | 0,00                          | 0,00                         | 246.091,84     | 4.113.179,11   |
|                | <i>Fondo accantonamento Payback dispositivi medici</i>                                      | 44.054.654,44        | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 44.054.654,44  |
|                | <i>Rischi autoritenzione</i>                                                                | 10.000.000,00        | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 10.000.000,00  |
|                | <i>Altri</i>                                                                                | 10.838.324,53        | 1.538.666,79                  | 6.221,35                     | 70.393,98      | 12.312.818,69  |
| PBA070         | FONDI DA DISTRIBUIRE:                                                                       | 5.769.035,72         | 694.103,71                    | 0,00                         | 969.680,37     | 5.493.459,06   |
| PBA080         | FSR indistinto da distribuire                                                               | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 0,00           |
| PBA090         | FSR vincolato da distribuire                                                                | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 0,00           |
| PBA100         | Fondo per ripiano disavanzi pregressi                                                       | 29.337,58            | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 29.337,58      |
| PBA110         | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA                                       | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 0,00           |
| PBA120         | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA                                 | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 0,00           |
| PBA130         | Fondo finanziamento per ricerca                                                             | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 0,00           |
| PBA140         | Fondo finanziamento per investimenti                                                        | 5.739.698,14         | 694.103,71                    | 0,00                         | 969.680,37     | 5.464.121,48   |
| PBA150         | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:                                                              | 60.683.718,37        | 42.849.591,44                 | 3.635.189,48                 | 17.786.177,43  | 89.382.321,86  |
| PBA151         | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 8.491.644,51         | 8.821.876,24                  | 0,00                         | 4.016.689,90   | 13.296.830,85  |
| PBA160         | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato              | 9.307.679,99         | 5.350.412,44                  | 0,00                         | 3.242.502,60   | 11.415.589,83  |
| PBA170         | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)                  | 30.879.547,55        | 27.199.893,73                 | 3.770.189,48                 | 5.751.047,41   | 56.098.583,35  |
| PBA180         | Quote inutilizzate contributi per ricerca                                                   | 4.778.768,61         | 1.416.706,55                  | -135.000,00                  | 758.818,55     | 5.301.656,61   |
| PBA190         | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati                                          | 7.226.077,71         | 60.702,48                     | 0,00                         | 4.017.118,97   | 3.269.661,22   |
| PBA200         | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:                                                              | 247.227.730,03       | 64.407.433,64                 | -1.066.617,60                | 67.878.023,98  | 242.690.522,09 |
| PBA210         | Fondi integrativi pensione                                                                  | 150.290,15           | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 150.290,15     |
| PBA230         | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente                                             | 36.457.016,52        | 20.585.894,12                 | -804.233,78                  | 30.948.752,43  | 25.289.924,43  |
| PBA240         | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA                                                   | 17.013.616,92        | 6.173.290,20                  | 0,00                         | 12.751.442,57  | 10.435.464,55  |
| PBA250         | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI                                                      | 2.087.395,76         | 1.108.077,70                  | 30.000,00                    | 2.641.126,22   | 584.347,24     |
| PBA260         | Altri fondi per oneri e spese:                                                              | 184.024.745,58       | 33.900.171,62                 | -292.383,82                  | 21.487.891,67  | 196.144.641,71 |
|                | <i>Fondo incentivazioni per il personale convenzionato</i>                                  | 25.230.385,21        | 14.230.288,25                 | -104.696,60                  | 11.824.625,35  | 27.531.351,51  |
|                | <i>Fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>                              | 9.415.155,06         | 2.039.307,00                  | 0,00                         | 1.811.787,36   | 9.642.674,70   |
|                | <i>Fondo oneri personale in quiescenza</i>                                                  | 6.029.782,79         | 250.000,00                    | 0,00                         | 27.607,53      | 6.252.175,26   |
|                | <i>Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione</i>                        | 17.204.409,27        | 472.010,41                    | 1.101.100,00                 | 1.710.470,85   | 17.067.048,83  |
|                | <i>Fondo Accantonamento Payback da ripiano sfondamento tetti spese farm.</i>                | 1.599.275,61         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00           | 1.599.275,61   |
|                | <i>Fondo Accantonamento Payback Rim.Az.Farmaceutiche</i>                                    | 345,97               | 0,00                          | 0,00                         | 345,97         | 0,00           |
|                | <i>Altri</i>                                                                                | 124.545.391,67       | 16.908.565,96                 | -1.288.787,22                | 6.113.054,61   | 134.052.115,80 |
| PBA270         | Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016                              | 7.494.665,10         | 2.640.000,00                  | 0,00                         | 48.811,09      | 10.085.854,01  |
| PBZ999         | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI                                                                 | 556.895.082,69       | 150.633.976,24                | 2.097.785,43                 | 114.410.367,57 | 595.216.476,79 |

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

| DETTAGLIO QUOTE<br>INUTILIZZATE CONTRIBUTI                                                            | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO |                       | UTILIZZI / COSTI                                 |                                |                   |                   |                   |                   | FONDO AL 31/12/2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                                                                                       | Esercizio                        | Importo<br>contributo | Tipologia                                        | Importo                        |                   |                   |                   |                   |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       |                                                  | Esercizio<br>2020 e precedenti | Esercizio<br>2021 | Esercizio<br>2022 | Esercizio<br>2023 | Esercizio<br>2024 |                     |
| Quote inutilizzate<br>contributi da Regione<br>o Prov. Aut.<br>per quota FSR<br>vincolato<br>(PBA160) | Ante 2023                        | 356.548.554,21        | B.1) Acquisti di beni                            | 50.491,07                      | -                 | -                 | -                 | 89.227,00         | 4.420.702,94        |
|                                                                                                       |                                  |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari                | 88.116,10                      | 211.537,96        | 138.269,61        | 22.503,50         | 81.526,00         |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari            | 37.455,02                      | 69.541,20         | 140.417,36        | 483.827,25        | 87.192,15         |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | B.6) Costi del personale                         | 902.179,76                     | 165.131,02        | 729.242,05        | 641.292,58        | 330.789,57        |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | Altri costi (Compresa assegnazione alle Aziende) | 242.591.730,03                 | 35.327.779,41     | 67.373.495,46     | 1.333.636,02      | 1.232.471,15      |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | Totale                                           | 243.669.971,98                 | 35.773.989,59     | 68.381.424,48     | 2.481.259,35      | 1.821.205,87      |                     |
|                                                                                                       | 2023                             | 63.065.208,65         | B.1) Acquisti di beni                            | -                              | -                 | -                 | -                 | -                 | 1.644.474,45        |
|                                                                                                       |                                  |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari                | -                              | -                 | -                 | 14.658.082,07     | 1.014.861,26      |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari            | -                              | -                 | -                 | -                 | -                 |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | B.6) Costi del personale                         | -                              | -                 | -                 | -                 | 28.820,32         |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | Altri costi (Compresa assegnazione alle Aziende) | -                              | -                 | -                 | 45.341.355,40     | 377.615,15        |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | Totale                                           | -                              | -                 | -                 | 59.999.437,47     | 1.421.296,73      |                     |
|                                                                                                       | 2024                             | 69.924.798,13         | B.1) Acquisti di beni                            | -                              | -                 | -                 | -                 | -                 | 5.350.412,44        |
|                                                                                                       |                                  |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari                | -                              | -                 | -                 | -                 | 16.608.734,66     |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari            | -                              | -                 | -                 | -                 | -                 |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | B.6) Costi del personale                         | -                              | -                 | -                 | -                 | -                 |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | Altri costi (Compresa assegnazione alle Aziende) | -                              | -                 | -                 | -                 | 47.965.651,03     |                     |
|                                                                                                       |                                  |                       | Totale                                           | -                              | -                 | -                 | -                 | 64.574.385,69     |                     |
|                                                                                                       | TOTALE                           | 489.538.560,99        | TOTALE                                           | 243.669.971,98                 | 35.773.989,59     | 68.381.424,48     | 62.480.696,82     | 67.816.888,29     | 11.415.589,83       |

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

| DETTAGLIO QUOTE<br>INUTILIZZATE CONTRIBUTI                                                      | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO |                       | UTILIZZI / COSTI                      |                   |                   |                   |                   |               | FONDO AL 31/12/2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|
|                                                                                                 | Esercizio                        | Importo<br>contributo | Tipologia                             | Importo           |                   |                   |                   |               |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | Esercizio<br>2020 e precedenti        | Esercizio<br>2021 | Esercizio<br>2022 | Esercizio<br>2023 | Esercizio<br>2024 |               |                     |
| Quote inutilizzate<br>contributi vincolati da<br>soggetti pubblici<br>(extra fondo)<br>(PBA170) | Ante 2023                        | 30.051.347,36         | B.1) Acquisti di beni                 | 153.959,30        | 2.254,56          | 21.159,82         | 14.440,76         | -             | 10.449.688,94       |
|                                                                                                 |                                  |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | 280.600,85        | 71.042,25         | 368.570,29        | -                 | -             |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 790.355,99        | 79.705,74         | 14.098,90         | 203.258,15        | 12.048,75     |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | B.6) Costi del personale              | 612.749,40        | 428.892,69        | 134.304,39        | 333.087,49        | 102.612,71    |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | Altri costi                           | 5.807.028,49      | 35.557,67         | 1.439.600,21      | 5.432.564,03      | 3.263.765,98  |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | Totale                                | 7.644.694,03      | 617.452,91        | 1.977.733,61      | 5.983.350,43      | 3.378.427,44  |                     |
|                                                                                                 | 2023                             | 15.581.262,57         | B.1) Acquisti di beni                 | -                 | -                 | -                 | 30.706,19         | 734,46        | 12.638.887,40       |
|                                                                                                 |                                  |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | -                 | -                 | -                 | 108.386,29        | 6.788,83      |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | -                 | -                 | -                 | 133.094,89        | 86.317,85     |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | B.6) Costi del personale              | -                 | -                 | -                 | 335.220,27        | 660.769,22    |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | Altri costi                           | -                 | -                 | -                 | 16.218,45         | 1.564.138,72  |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | Totale                                | -                 | -                 | -                 | 623.626,09        | 2.318.749,08  |                     |
|                                                                                                 | 2024                             | 41.067.746,22         | B.1) Acquisti di beni                 | -                 | -                 | -                 | 66.853,58         | 225.607,64    | 33.010.007,01       |
|                                                                                                 |                                  |                       | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | -                 | -                 | -                 | 6.240,00          | 71.000,00     |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | -                 | -                 | -                 | -                 | 49.534,22     |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | B.6) Costi del personale              | -                 | -                 | -                 | 940,84            | 234.707,57    |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | Altri costi                           | -                 | -                 | -                 | 2.047,50          | 7.400.807,86  |                     |
|                                                                                                 |                                  |                       | Totale                                | -                 | -                 | -                 | 76.081,92         | 7.981.657,29  |                     |
|                                                                                                 | TOTALE                           | 86.700.356,15         | TOTALE                                | 7.644.694,03      | 617.452,91        | 1.977.733,61      | 6.683.058,44      | 13.678.833,81 | 56.098.583,35       |

Tab. 39– Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI            | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO |                    | UTILIZZI / COSTI                      |                |                |                |                |            | FONDO AL 31/12/2024 |
|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|---------------------|
|                                                    | Esercizio                        | Importo contributo | Tipologia                             | Importo        |                |                |                |            |                     |
|                                                    |                                  |                    | Esercizio 2019 e precedenti           | Esercizio 2020 | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 |            |                     |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca (PBA180) | Ante 2023                        | 8.049.236,84       | B.1) Acquisti di beni                 | 11.276,90      | 20.204,42      | -              | -              | -          | 3.201.139,43        |
|                                                    |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | 790.074,75     | 218.243,86     | 326.204,31     | 379.198,22     | 322.170,96 |                     |
|                                                    |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 18.790,32      | 109.745,49     | 11.872,62      | 228.015,49     | 54.975,15  |                     |
|                                                    |                                  |                    | B.6) Costi del personale              | 108.228,43     | 292.427,61     | 285.845,00     | 336.453,59     | 179.965,97 |                     |
|                                                    |                                  |                    | Altri costi                           | 878.404,37     | 45.288,32      | 42.331,74      | 103.900,04     | 84.479,85  |                     |
|                                                    |                                  |                    | Totale                                | 1.806.774,77   | 685.909,70     | 666.253,67     | 1.047.567,34   | 641.591,93 |                     |
|                                                    | 2023                             | 936.037,25         | B.1) Acquisti di beni                 | -              | -              | -              | -              | -          | 748.461,25          |
|                                                    |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | -              | -              | -              | -              | 34.579,15  |                     |
|                                                    |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | -              | -              | -              | -              | 15.063,00  |                     |
|                                                    |                                  |                    | B.6) Costi del personale              | -              | -              | -              | -              | -          |                     |
|                                                    |                                  |                    | Altri costi                           | -              | -              | -              | -              | 137.933,85 |                     |
|                                                    |                                  |                    | Totale                                | -              | -              | -              | -              | 187.576,00 |                     |
|                                                    | 2024                             | 1.416.706,55       | B.1) Acquisti di beni                 | -              | -              | -              | -              | 4.684,38   | 1.352.055,93        |
|                                                    |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | -              | -              | -              | -              | -          |                     |
|                                                    |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | -              | -              | -              | -              | -          |                     |
|                                                    |                                  |                    | B.6) Costi del personale              | -              | -              | -              | -              | 59.966,24  |                     |
|                                                    |                                  |                    | Altri costi                           | -              | -              | -              | -              | -          |                     |
|                                                    |                                  |                    | Totale                                | -              | -              | -              | -              | 64.650,62  |                     |
|                                                    | TOTALE                           | 10.401.980,64      | TOTALE                                | 1.806.774,77   | 685.909,70     | 666.253,67     | 1.047.567,34   | 893.818,55 | 5.301.656,61        |

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

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI                     | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO |                    | UTILIZZI / COSTI                      |                             |                |                |                |                | FONDO AL 31/12/2024 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
|                                                             | Esercizio                        | Importo contributo | Tipologia                             | Importo                     |                |                |                |                |                     |
|                                                             |                                  |                    |                                       | Esercizio 2019 e precedenti | Esercizio 2020 | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 |                     |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati (PBA190) | Ante 2023                        | 11.118.395,69      | B.1) Acquisti di beni                 | 406.405,65                  | 9.667,26       | 138.317,73     | 216.612,04     | -              | 3.147.429,96        |
|                                                             |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | 642.960,28                  | 4.267,83       | 37.300,96      | 10.033,26      | 465,00         |                     |
|                                                             |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 514.901,84                  | 13.359,66      | -              | -              | 2.616,90       |                     |
|                                                             |                                  |                    | B.6) Costi del personale              | 1.698.360,29                | 53.308,24      | 26.637,92      | 164.419,09     | 5.576,51       |                     |
|                                                             |                                  |                    | Altri costi                           | 1.087.546,80                | 287.737,86     | 568.366,56     | 604.218,95     | 1.477.885,10   |                     |
|                                                             |                                  |                    | Totale                                | 4.350.174,86                | 368.340,85     | 770.623,17     | 995.283,34     | 1.486.543,51   |                     |
|                                                             | 202                              | 2.604.100,00       | B.1) Acquisti di beni                 | -                           | -              | -              | -              | -              | 62.422,80           |
|                                                             |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | -                           | -              | -              | 11.056,00      | 43.494,45      |                     |
|                                                             |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | -                           | -              | -              | -              | 2.490,00       |                     |
|                                                             |                                  |                    | B.6) Costi del personale              | -                           | -              | -              | -              | -              |                     |
|                                                             |                                  |                    | Altri costi                           | -                           | -              | -              | 939,76         | 2.483.696,99   |                     |
|                                                             |                                  |                    | Totale                                | -                           | -              | -              | 11.995,76      | 2.529.681,44   |                     |
|                                                             | 2024                             | 97.890,49          | B.1) Acquisti di beni                 | -                           | -              | -              | -              | -              | 59.808,46           |
|                                                             |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     | -                           | -              | -              | -              | 894,02         |                     |
|                                                             |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | -                           | -              | -              | -              | 9.260,00       |                     |
|                                                             |                                  |                    | B.6) Costi del personale              | -                           | -              | -              | -              | 26.000,00      |                     |
|                                                             |                                  |                    | Altri costi                           | -                           | -              | -              | -              | 1.928,01       |                     |
|                                                             |                                  |                    | Totale                                | -                           | -              | -              | -              | 38.082,03      |                     |
|                                                             | TOTALE                           | 13.820.386,18      | TOTALE                                | 4.350.174,86                | 368.340,85     | 770.623,17     | 1.007.279,10   | 4.054.306,98   | 3.269.661,22        |

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

| Fondo                                                                    | Criteri di determinazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Fondo imposte</b>                                                     | Il valore iscritto in bilancio comprende l'accantonamento effettuato dalle Aziende Sanitarie per IRAP e IRES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Fondo rischi per cause civili e oneri processuali</b>                 | L'importo accantonato è stato valutato da parte delle Aziende Sanitarie, sentito anche il parere dei legali incaricati della gestione delle vertenze, tenuto conto del diverso grado di soccombenza e degli altri rischi derivanti da contenziosi, comprensivo degli oneri di difesa processuali.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</b>                 | <p>L'importo accantonato dalle Aziende Sanitarie è stato dalle stesse valutato:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- secondo le richieste di tutela legale pervenute dai dipendenti come stimato dal competente Servizio</li> <li>- sulla base del valore delle soccombenze probabili per contenziosi presenti negli atti di citazione delle Aziende Sanitarie</li> <li>- a copertura di eventuale richiesta da parte del personale sanitario delle Aziende Sanitarie per indennità di esclusività, vestizione e svestizione.</li> </ul> <p>Il fondo è quindi gestito dal Servizio Affari Legali e Contenzioso e dalla Direzione Amministrativa del Personale che vi accantona gli importi necessari relativi alle istanze di patrocinio legale dei dipendenti e gli importi che potrebbero essere necessari per soccombenze in cause di tipo seriale riferite ad istituti contrattuali (indennità di esclusività, vestizione e svestizione ecc.).</p> <p>Il fondo dell'ASL Umbria 2 comprende anche l'accantonamento di Euro 3.000.000,00 a copertura del diritto fruizione mensa.</p> <p>Per ulteriori dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.</p>                                     |
| <b>Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</b> | <p>Il fondo è stato costituito a partire dalla fine del 2013 in relazione al nuovo sistema di assicurazione diretta. In tale voce è stata accantonata dalle Aziende Sanitarie la somma per far fronte al pagamento del corrispettivo dovuto per la liquidazione dei sinistri RCT ricadenti nel regime di autoritenzione e per le spese di Loss Adjuster relativi ai sinistri di prima fascia.</p> <p>L'importo accantonato dalla GSA, che risulta in leggera diminuzione rispetto al 2023, fa sempre riferimento al sistema di gestione in autoritenzione completa dei sinistri da responsabilità sanitaria delle Aziende Sanitarie Regionali, disposto con DGR n. 1238 del 10/12/2021 e ulteriormente definito con DDGR nn. 1378 del 22/12/2022 e 1136 del 31/10/2023, secondo un modello in base al quale, tra le altre cose, la gestione dei sinistri avviene attraverso una struttura multilivello ed è prevista la costituzione di un Fondo Regionale sul quale andranno a ricadere gli oneri risarcitori dei sinistri, le spese relative al personale dedicato alle attività istruttorie ed altre spese di gestione.</p> <p>Per ulteriori dettagli circa la gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria si rinvia al paragrafo 11. della Relazione sulla Gestione.</p> |
| <b>Altri fondi rischi</b>                                                | <p>Gli altri fondi rischi sono dettagliati nella Tabella 36.</p> <p>Si riferiscono a ferie maturate e non godute (si richiama anche la sentenza della Corte di Giustizia Europea del 18/01/2024), manutenzioni e ristrutturazioni future, equo indennizzo, rischi per autoritenzione (per procedura straordinaria di rideterminazione del Fondo) e Fondo accantonamento Payback dispositivi medici per le annualità 2015-2016-2017-2018 (si rinvia al Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata 2022).</p> <p>Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Fondi da distribuire</b>                                              | Il Fondo ripiano disavanzi pregressi nel corso dell'esercizio non ha subito movimentazioni, mentre il Fondo finanziamenti per investimento ha registrato un decremento pari ad Euro 275.576,66.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Quote inutilizzate di contributi</b>                                | Il valore iscritto in bilancio è relativo alle quote di contributi finalizzati e vincolati da Regione, da Altri soggetti pubblici, per ricerca e da privati, assegnate nel corso degli esercizi 2024 e precedenti non ancora utilizzate.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Fondo rinnovi contrattuali</b>                                      | Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati effettuati nuovi accantonamenti relativi al CCNL 19-21 per tutte le aree negoziali.<br>La stima degli accantonamenti è stata determinata sulla base delle linee guida trasmesse dal MEF.<br>Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Altri fondi per oneri e spese</b>                                   | Gli altri fondi oneri e spese sono dettagliati nella Tabella 36.<br>Il Fondo incentivazioni per il personale convenzionato comprende gli oneri accantonati da corrispondere al personale convenzionato al raggiungimento degli obiettivi. Il fondo incentivazioni è calcolato sulla base del possibile massimo raggiungimento degli obiettivi. I fondi incentivanti sono stati calcolati sulla base della normativa vigente.<br>Il fondo oneri differiti per attività libero professionale comprende gli incentivi, il Decreto Balduzzi e il Fondo Perequazione.<br>L'importo del fondo oneri personale in quiescenza è stato accantonato per recupero quote pensione a carico dell'Ente per benefici contrattuali, su indicazione della Direzione del Personale delle Aziende del SSR.<br>Gli altri fondi si riferiscono a copertura di oneri pregressi non ancora definiti, conguagli consumi energetici e di riscaldamento, adeguamento tariffe, contenziosi con i fornitori e revisione prezzi, fatture per sperimentazioni emesse ma non ripartite in quanto non incassate. |
| <b>Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016</b> | Il fondo incentivi accantonamenti funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016 ha registrato un incremento di Euro 2.591.188,91 nel 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

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

| Informazione                                                                                                                                                           | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto all' ammontare stanziato? | <b>NO</b>                 |  | I competenti Servizi delle Aziende Sanitarie regionali hanno richiesto o segnalato alla direzionale aziendale l'istituzione o il mantenimento di fondi rischi e oneri allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, effettuando stime attendibili, sulla base delle informazioni disponibili.<br>Nella valutazione degli stessi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Alla fine di ogni esercizio, inoltre, ciascuna Direzione/Ufficio verifica la congruità e l'adeguatezza degli accantonamenti già in essere e inoltra even- |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |           | tuali richieste di variazione ove necessario sulla base della documentazione agli atti dei servizi stessi.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?                                                                                                                                                                                                         | <b>NO</b> |           | I competenti Servizi aziendali hanno comunicato stime attendibili per i rischi probabili, sulla base delle informazioni disponibili al momento della chiusura del bilancio.                                                                                                                                                                                            |
| <b>FR03.</b> Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?                                                                                                                                          | <b>NO</b> | <b>SI</b> | Per ASL Umbria 1, Azienda Ospedaliera di Perugia ed Azienda Ospedaliera di Terni i competenti Servizi aziendali non hanno segnalato la possibilità di rischi possibili da cui possano scaturire perdite significative.<br>Per ASL Umbria 2 esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili. |
| <b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? |           | <b>SI</b> | Per i dettagli si rinvia a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative dei bilanci di esercizio dell'ASL Umbria 1 e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia.                                                                                                                                                                                                      |



### 13. Trattamento di fine rapporto

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                      | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale |
|----------------|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------|
| PCA000         | Fondo per premi operosità medici SUMAI            | 8.120.833,08         | 1.260.000,00                  | 210.030,31              | 9.170.802,77  |
| PCA010         | Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                    | 0,00          |
| PCZ999         | TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO               | 8.120.833,08         | 1.260.000,00                  | 210.030,31              | 9.170.802,77  |

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

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

#### Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

## 14. Debiti

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

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

| CODICE<br>MOD. SP | DEBITI                                                                                                     | Valore<br>iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                | Valore finale  | di cui per fatture da<br>ricevere | di cui per acquisti di<br>beni iscritti tra le<br>immobilizzazioni |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                   |                                                                                                            |                    | Incrementi               | Decrementi     |                |                                   |                                                                    |
| PDA000            | MUTUI PASSIVI                                                                                              | 966.722,86         | 0,00                     | 966.722,86     | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA010            | DEBITI V/STATO                                                                                             | 3.587,52           | 412.334.063,59           | 287.552.742,45 | 124.784.908,66 | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA020            | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale                                                         | 0,00               | 124.771.683,37           | 0,00           | 124.771.683,37 | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA030            | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale                                                         | 0,00               | 886.226,21               | 886.226,21     | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA040            | Acconto quota FSR v/Stato                                                                                  | 0,00               | 286.551.639,72           | 286.551.639,72 | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA050            | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca                                                | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA060            | Altri debiti v/Stato                                                                                       | 3.587,52           | 124.514,29               | 114.876,52     | 13.225,29      | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA070            | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA                                                                      | 270.316,25         | 1.409.343,94             | 513.610,08     | 1.166.050,11   | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA080            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                                                    | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA090            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                  | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA100            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                  | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA110            | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma                                                          | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA120            | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma-GSA                                                            | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA121            | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                | 270.316,25         | 1.409.343,94             | 513.610,08     | 1.166.050,11   | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA130            | DEBITI V/COMUNI                                                                                            | 1.580.901,08       | 3.415.291,29             | 4.737.187,38   | 259.004,99     | 6.562,65                          | 0,00                                                               |
| PDA150            | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE                                                         | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 10.621.871,20                     | 0,00                                                               |
| PDA160            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR                                         | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA170            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA180            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA190            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione                             | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA200            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione                         | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA210            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni                                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 10.621.871,20                     | 0,00                                                               |
| PDA220            | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione                                                         | 121.810,56         | 59.537.508,03            | 59.468.628,19  | 190.690,40     | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA230            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                       | 0,00               | 0,00                     | 0,00           | 0,00           | 0,00                              | 0,00                                                               |
| PDA140            | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE                                                                | 121.810,56         | 59.537.508,03            | 59.468.628,19  | 190.690,40     | 10.621.871,20                     | 0,00                                                               |

|        |                                                                                       |                |                  |                  |                |               |      |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------|
| PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI                                     | 9.861.802,84   | 26.494.873,32    | 26.337.627,02    | 10.019.049,14  | 0,00          | 0,00 |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali                                                               | 782.719,56     | 15.193.047,97    | 14.996.235,75    | 979.531,78     | 0,00          | 0,00 |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali                                                   | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00           | 0,00          | 0,00 |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate                                                            | 9.079.083,28   | 11.301.825,35    | 11.341.391,27    | 9.039.517,36   | 0,00          | 0,00 |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI                                                                    | 200.857.657,74 | 1.524.290.434,98 | 1.501.730.255,43 | 223.417.837,29 | 99.370.292,67 | 0,00 |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 689.487,00     | 119.047,18       | 0,00             | 808.534,18     | 0,00          | 0,00 |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori                                                          | 200.168.170,74 | 1.524.171.387,80 | 1.501.730.255,43 | 222.609.303,11 | 99.370.292,67 | 0,00 |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE                                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00           | 0,00          | 0,00 |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI:                                                                     | 36.083.533,86  | 227.883.587,90   | 228.815.154,90   | 35.151.966,86  | 0,00          | 0,00 |
|        | Erario c/imposte                                                                      | 3.612.660,27   | 45.547.312,77    | 44.970.079,24    | 4.189.893,80   | 0,00          | 0,00 |
|        | Erario c/ritenute                                                                     | 22.138.827,91  | 109.635.916,17   | 109.214.821,87   | 22.559.922,21  | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti per IRAP da versare                                                            | 7.470.597,67   | 36.936.878,43    | 37.119.675,23    | 7.287.800,87   | 0,00          | 0,00 |
|        | C/IVA a debito                                                                        | 2.768.690,84   | 35.429.807,79    | 37.167.388,24    | 1.031.110,39   | 0,00          | 0,00 |
|        | Altri debiti tributari                                                                | 92.757,17      | 333.672,74       | 343.190,32       | 83.239,59      | 0,00          | 0,00 |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:                   | 31.591.360,80  | 141.251.685,36   | 139.946.005,81   | 32.897.040,35  | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso INPDAP                                                                   | 28.123.496,35  | 115.035.353,45   | 114.651.548,00   | 28.507.301,80  | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso INPS                                                                     | 117.833,01     | 395.003,31       | 426.365,30       | 86.471,02      | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso INAIL                                                                    | 36.685,88      | 4.714.937,69     | 4.602.061,95     | 149.561,62     | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso ONAOSI                                                                   | 313.190,77     | 430.712,74       | 422.929,70       | 320.973,81     | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso ENPAM                                                                    | 0,00           | 966.181,55       | 0,00             | 966.181,55     | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso ENPAF                                                                    | 53.910,17      | 8.573,32         | 0,00             | 62.483,49      | 0,00          | 0,00 |
|        | Altri debiti v/Istituti previdenziali                                                 | 2.946.244,62   | 19.700.923,30    | 19.843.100,86    | 2.804.067,06   | 0,00          | 0,00 |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI                                                                        | 121.601.104,46 | 356.254.500,68   | 351.300.075,90   | 126.555.529,24 | 0,00          | 0,00 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori                                                           | 10.724,82      | 0,00             | 0,00             | 10.724,82      | 0,00          | 0,00 |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti                                                                   | 67.650.117,08  | 195.212.099,02   | 196.870.512,01   | 65.991.704,09  | 0,00          | 0,00 |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie                                                        | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00           | 0,00          | 0,00 |
| PDA380 | Altri debiti diversi:                                                                 | 53.940.262,56  | 161.042.401,66   | 154.429.563,89   | 60.553.100,33  | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti v/Amministrazioni pubbliche                                                    | 26.834.635,48  | 15.558.626,06    | 13.455.697,15    | 28.937.564,39  | 0,00          | 0,00 |
|        | Altri debiti verso enti pubblici                                                      | 1.265.272,03   | 1.479.454,46     | 1.769.633,38     | 975.093,11     | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche            | 1.053.984,31   | 883.121,47       | 852.501,68       | 1.084.604,10   | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso personale esterno convenzionato                                          | 12.736.375,95  | 45.903.199,69    | 45.562.288,94    | 13.077.286,70  | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso personale esterno non convenzionato                                      | 42.444,87      | 38.620,00        | 43.604,87        | 37.460,00      | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno  | 304.356,91     | 383.639,66       | 404.997,69       | 282.998,88     | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso organi direttivi ed istituzionali                                        | 1.080.154,27   | 603.794,84       | 414.303,08       | 1.269.646,03   | 0,00          | 0,00 |
|        | Debiti verso assistiti                                                                | 828.872,17     | 11.567.212,07    | 11.639.402,69    | 756.681,55     | 0,00          | 0,00 |
|        | Altri debiti                                                                          | 9.794.166,57   | 84.624.733,41    | 80.287.134,41    | 14.131.765,57  | 0,00          | 0,00 |

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

| R             | VOCE   | DESCRIZIONE                                                                                                                  | GSA            | USL n. 1      | USL n. 2      | AZ.OSP. PG   | AZ.OSP. TR   | SOMMA                 |
|---------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|
| RR            | PDA100 | D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                           | -              | -             | -             | -            | -            | -                     |
| RR            | PDA110 | D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma                                                                   | -              | -             | -             | -            | -            | -                     |
| RR            | PDA120 | D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA                                                                   | -              | -             | -             | -            | -            | -                     |
| RR            | PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR                                                  | 306.313.516,82 | -             | -             | -            | -            | 306.313.516,82        |
| RR            | PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      | 584.717,67     | -             | -             | -            | -            | 584.717,67            |
| R             | PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione                                  | -              | 35.988.537,00 | 12.926.577,37 | -            | 659.996,72   | 49.575.111,09         |
| R             | PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione                              | -              | -             | 7.414.185,45  | -            | -            | 7.414.185,45          |
| R             | PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                                          | 70.999.822,57  | -             | 13.922.028,77 | 1.245.264,73 | 1.170.352,00 | 87.337.468,07         |
| RR            | PDA213 | D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92                                       | 622.019,24     | -             | -             | -            | -            | 622.019,24            |
| RR            | PDA231 | D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti | 163.757.329,92 | -             | -             | -            | -            | 163.757.329,92        |
| R             | PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                             | -              | -             | -             | -            | -            | -                     |
| R             | PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                         | -              | -             | -             | -            | -            | -                     |
| <b>TOTALE</b> |        |                                                                                                                              |                |               |               |              |              | <b>615.604.348,26</b> |

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

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

| <b>FSR</b>        |                                      |                       |
|-------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| ABA 390           | CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER FSR    | <b>306.313.516,82</b> |
| PDA 160           | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER FSR | <b>306.313.516,82</b> |
| <b>DIFFERENZA</b> |                                      | <b>0,00</b>           |

| <b>SPESA PER MOBILITA' REGIONALE</b> |                                                           |             |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
| ABA 400                              | CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOBILITA'<br>INTRAREGIONALE | <b>0,00</b> |
| ABA 410                              | CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOBILITA'                   | <b>0,00</b> |
| PDA 190                              | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER MOBILITA'                | <b>0,00</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>                    |                                                           | <b>0,00</b> |

| <b>SPESA CORRENTE - EXTRA LEA</b> |                                        |                   |
|-----------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| ABA 440                           | CREDITI AZ. VERSO REGIONE EXTRA LEA    | <b>584.717,67</b> |
| PDA 180                           | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE EXTRA LEA | <b>584.717,67</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>                 |                                        | <b>0,00</b>       |

| <b>SPESA CORRENTE - ALTRO</b> |                                      |                      |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| ABA 450                       | CREDITI AZ. VERSO REGIONE E ALTRO    | <b>70.999.822,57</b> |
| PDA 210                       | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE E ALTRO | <b>70.999.822,57</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>             |                                      | <b>0,00</b>          |

| <b>INVESTIMENTI</b> |                                               |                       |
|---------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|
| ABA 480             | CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER INVESTIMENTI    | <b>163.757.329,92</b> |
| PDA 231             | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER INVESTIMENTI | <b>163.757.329,92</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>   |                                               | <b>0,00</b>           |

| <b>SPESA PER CONTRIBUTI LEGGE 210/92</b> |                                                     |                   |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| ABA 522                                  | CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER CONTRIB. LEGGE 210    | <b>622.019,24</b> |
| PDA 213                                  | DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER CONTRIB. LEGGE 210 | <b>622.019,24</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>                        |                                                     | <b>0,00</b>       |

| <b>ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE</b> |                                                                                                                                                                                     |             |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ABA 590                                 | ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE                                                                                                                                                    | <b>0,00</b> |
| PDA 100<br>PDA 110<br>PDA 120           | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER MOBILITÀ PASSIVA EXTRAREGIONALE<br>ACCONTO QUOTA FSR DA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA<br>ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA - GSA | <b>0,00</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>                       |                                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b> |

| <b>TOTALE</b>                        |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| TOTALE CREDITI AZIENDE VERSO REGIONE | <b>542.277.406,22</b> |
| TOTALE DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE  | <b>542.277.406,22</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>                    | <b>0,00</b>           |

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

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

| <b>INFRAGRUPPO</b> |                                        |                      |
|--------------------|----------------------------------------|----------------------|
| ABA 560            |                                        | <b>26.007.261,34</b> |
| ABA 570            |                                        | <b>17.241.728,53</b> |
| ABA 580            |                                        | <b>30.077.952,17</b> |
|                    | TOTALE CREDITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR | <b>73.326.942,04</b> |
| PDA 190            |                                        | <b>49.575.111,09</b> |
| PDA 200            |                                        | <b>7.414.185,45</b>  |
| PDA 210            |                                        | <b>16.337.645,50</b> |
|                    | TOTALE DEBITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR  | <b>73.326.942,04</b> |
| <b>DIFFERENZA</b>  |                                        | <b>0,00</b>          |

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

- i **mutui passivi** (PDA000) hanno registrato un decremento pari ad Euro 966.722,86 relativo ai mutui rimborsati dall'Azienda ASL Umbria 1; la voce è pari a zero al 31.12.2024 in quanto tutti i mutui risultano estinti, come si evince anche dalla successiva Tab. 45;
- i **debiti vs comuni** (PDA130) hanno subito un decremento pari ad Euro -1.321.896,09, imputabile prevalentemente alle Aziende ASL Umbria 1 e ASL Umbria 2;
- i **debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti** (PDA240) sono aumentati di Euro 157.246,30; l'aumento è imputabile prevalentemente alla Voce relativa ai debiti v/enti regionali (PDA250);
- i **debiti verso altri fornitori** (PDA300) hanno registrato un incremento di Euro 22.441.132,37 imputabile per oltre la metà all'Azienda Ospedaliera di Perugia, ma anche all'ASL Umbria 2 e all'Azienda Ospedaliera di Terni;
- i **debiti tributari** (PDA320) sono decrementati di Euro -931.567,00, prevalentemente per la riduzione che hanno subito nel bilancio dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, e i **debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale** (PDA330) sono invece incrementati di Euro 1.305.679,55, con un aumento che si è registrato in tutte le quattro aziende regionali;
- la voce **Debiti v/altri** (PDA340) ha subito un incremento pari ad Euro 4.954.424,78 nel corso del 2024, essendo aumentata sia per la GSA che per due delle aziende sanitarie regionali.

**Tab. 43 – Dettaglio debiti per anno di formazione**

| CODICE<br>MOD. SP | DEBITI                                                                                                     | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE |                     |                     |                     |                       |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
|                   |                                                                                                            | Anno 2020 e<br>precedenti     | Anno 2021           | Anno 2022           | Anno 2023           | Anno 2024             |
| PDA000            | MUTUI PASSIVI                                                                                              | 0,00                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  |
|                   | <b>DEBITI V/STATO</b>                                                                                      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>1.645,38</b>     | <b>0,00</b>         | <b>124.783.263,28</b> |
| PDA020            | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale                                                         | 0,00                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 124.771.683,37        |
| PDA030            | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale                                                         | 0,00                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  |
| PDA040            | Acconto quota FSR v/Stato                                                                                  | 0,00                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  |
| PDA050            | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:                                               | 0,00                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  |
| PDA060            | Altri debiti v/Stato                                                                                       | 0,00                          | 0,00                | 1.645,38            | 0,00                | 11.579,91             |
|                   | <b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                                               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>14.517,99</b>    | <b>1.151.532,12</b>   |
| PDA080            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                                                    |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA090            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                  |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA100            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                  |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA110            | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma                                                          |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA120            | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA                                                          |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA121            | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                | 0,00                          | 0,00                | 0,00                | 14.517,99           | 1.151.532,12          |
| PDA130            | <b>DEBITI V/COMUNI</b>                                                                                     | <b>7.023,65</b>               | <b>0,00</b>         | <b>821,71</b>       | <b>25.000,00</b>    | <b>226.159,63</b>     |
|                   | <b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                                                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |
| PDA160            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR                                         |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA170            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA180            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA190            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione                             |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA200            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione                         |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA210            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni                                     |                               |                     |                     |                     |                       |
| PDA220            | <b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>                                                  | <b>2.143,74</b>               | <b>222,54</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>188.324,12</b>     |
| PDA230            | <b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>                |                               |                     |                     |                     |                       |
|                   | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                                         | <b>2.143,74</b>               | <b>222,54</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>188.324,12</b>     |
|                   | <b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>                                                   | <b>2.654.834,35</b>           | <b>159.503,02</b>   | <b>232.449,21</b>   | <b>233.985,26</b>   | <b>6.738.277,30</b>   |
| PDA250            | <b>Debiti v/enti regionali</b>                                                                             | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>979.531,78</b>     |
| PDA260            | <b>Debiti v/sperimentazioni gestionali</b>                                                                 | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |
| PDA270            | <b>Debiti v/altre partecipate</b>                                                                          | <b>2.654.834,35</b>           | <b>159.503,02</b>   | <b>232.449,21</b>   | <b>233.985,26</b>   | <b>5.758.745,52</b>   |
| PDA280            | <b>DEBITI V/FORNITORI</b>                                                                                  | <b>18.191.163,30</b>          | <b>2.049.531,27</b> | <b>3.043.675,57</b> | <b>2.941.917,85</b> | <b>197.191.549,30</b> |
| PDA290            | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                      | 0,00                          | 0,00                | 863,72              | 0,00                | 807.670,46            |
| PDA300            | Debiti verso altri fornitori                                                                               | 18.191.163,30                 | 2.049.531,27        | 3.042.811,85        | 2.941.917,85        | 196.383.878,84        |
| PDA310            | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>                                                                         | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |



|               |                                   |                  |                 |                  |                 |                      |
|---------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------------|
| <b>PDA320</b> | <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>          | <b>34.166,69</b> | <b>3.465,96</b> | <b>27.516,11</b> | <b>9.611,58</b> | <b>35.077.206,52</b> |
|               | <i>Erario c/imposte</i>           | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 0,00            | 4.189.893,80         |
|               | <i>Erario c/ritenute</i>          | 18.308,01        | 0,00            | 0,00             | 0,00            | 22.541.614,20        |
|               | <i>Debiti per IRAP da versare</i> | 13.318,66        | 3.465,96        | 27.177,43        | 9.611,58        | 7.234.227,24         |
|               | <i>C/IVA a debito</i>             | 2.540,02         | 0,00            | 338,68           | 0,00            | 1.019.766,43         |
|               | <i>Altri debiti tributari</i>     | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 0,00            | 91.704,85            |

|               |                                                                            |                 |                 |             |                  |                      |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|----------------------|
| <b>PDA330</b> | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b> | <b>1.430,13</b> | <b>4.767,21</b> | <b>0,00</b> | <b>62.255,32</b> | <b>32.828.587,69</b> |
|               | <i>Debiti verso INPDAP</i>                                                 | 0,00            | 4.767,21        | 0,00        | 17.887,96        | 28.484.646,63        |
|               | <i>Debiti verso INPS</i>                                                   | 1.430,13        | 0,00            | 0,00        | 0,00             | 85.040,89            |
|               | <i>Debiti verso INAIL</i>                                                  | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 44.367,36        | 105.194,26           |
|               | <i>Debiti verso ONAOSI</i>                                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00             | 320.973,81           |
|               | <i>Altri debiti v/istituti previdenziali</i>                               | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00             | 3.832.732,10         |

|               |                                                                                             |                      |                     |                     |                     |                      |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>PDA340</b> | <b>DEBITI V/ALTRI:</b>                                                                      | <b>20.042.393,20</b> | <b>3.426.542,56</b> | <b>6.081.852,15</b> | <b>3.354.967,40</b> | <b>93.649.773,93</b> |
| <b>PDA350</b> | <b>Debiti v/altri finanziatori</b>                                                          | 0,00                 | 10.724,82           | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>PDA360</b> | <b>Debiti v/dipendenti</b>                                                                  | 2.514.451,88         | 279.914,94          | 731.979,19          | 474.452,10          | 61.990.905,98        |
| <b>PDA370</b> | <b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>                                                       | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>PDA380</b> | <b>Altri debiti diversi:</b>                                                                | <b>17.527.941,32</b> | <b>3.135.902,80</b> | <b>5.349.872,96</b> | <b>2.880.515,30</b> | <b>31.658.867,95</b> |
|               | <i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>                                                   | 15.550.423,27        | 2.631.988,04        | 1.696.113,94        | 2.054.793,18        | 7.004.245,96         |
|               | <i>Altri debiti verso enti pubblici</i>                                                     | 474.082,46           | 111.931,66          | 103.397,70          | 9.825,58            | 275.855,71           |
|               | <i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>           | 213.676,10           | 0,00                | 0,00                | 450.128,00          | 420.800,00           |
|               | <i>Debiti verso personale esterno convenzionato</i>                                         | 0,00                 | 27.607,38           | 0,00                | 6.499,38            | 9.766.453,19         |
|               | <i>Debiti verso personale esterno non convenzionato</i>                                     | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 2.009,51            | 3.312.177,24         |
|               | <i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i> | 108.854,07           | 76.436,22           | 72.943,51           | 8.678,11            | 368.903,97           |
|               | <i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>                                       | 0,00                 | 6.914,25            | 0,00                | 0,00                | 909.914,78           |
|               | <i>Debiti verso assistiti</i>                                                               | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 3.403,28            | 753.278,27           |
|               | <i>Altri debiti</i>                                                                         | 1.180.905,42         | 281.025,25          | 3.477.417,81        | 345.178,26          | 8.847.238,83         |

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

| CODICE MOD. SP | DEBITI                                                                                                     | DEBITI PER SCADENZA   |                |              |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|
|                |                                                                                                            | Entro 12 mesi         | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| PDA000         | MUTUI PASSIVI                                                                                              | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
|                | <b>DEBITI V/STATO</b>                                                                                      | <b>124.784.908,66</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |
| PDA020         | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale                                                         | 124.771.683,37        | 0,00           | 0,00         |
| PDA030         | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale                                                         | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA040         | Acconto quota FSR v/Stato                                                                                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA050         | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:                                               | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA060         | Altri debiti v/Stato                                                                                       | 13.225,29             | 0,00           | 0,00         |
|                | <b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                                               | <b>1.166.050,11</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |
| PDA080         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                                                    | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA090         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA100         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA110         | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma                                                          | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA121         | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                | 1.166.050,11          | 0,00           | 0,00         |
| PDA130         | <b>DEBITI V/COMUNI</b>                                                                                     | <b>259.004,99</b>     | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |
|                | <b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                                                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |
| PDA160         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR                                         | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA170         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA180         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA190         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione                             | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA200         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione                         | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA210         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni                                     | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA220         | <b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>                                                  | <b>190.690,40</b>     | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |
| PDA230         | <b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>                |                       |                |              |
|                | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                                         | <b>190.690,40</b>     | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |
|                | <b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>                                                   | <b>10.019.049,14</b>  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |
| PDA250         | Debiti v/enti regionali                                                                                    | 979.531,78            | 0,00           | 0,00         |
| PDA260         | Debiti v/sperimentazioni gestionali                                                                        | 0,00                  | 0,00           | 0,00         |
| PDA270         | Debiti v/altre partecipate                                                                                 | 9.039.517,36          | 0,00           | 0,00         |
| PDA280         | <b>DEBITI V/FORNITORI</b>                                                                                  | <b>223.417.837,29</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |
| PDA290         | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                      | 808.534,18            | 0,00           | 0,00         |
| PDA300         | Debiti verso altri fornitori                                                                               | 222.609.303,11        | 0,00           | 0,00         |
| PDA310         | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>                                                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |

|               |                            |                      |             |             |
|---------------|----------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| <b>PDA320</b> | <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>   | <b>35.151.966,86</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|               | Erario c/imposte           | 4.189.893,80         | 0,00        | 0,00        |
|               | Erario c/ritenute          | 22.563.721,51        | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti per IRAP da versare | 7.284.001,57         | 0,00        | 0,00        |
|               | C/IVA a debito             | 1.022.645,13         | 0,00        | 0,00        |
|               | Altri debiti tributari     | 91.704,85            | 0,00        | 0,00        |

|               |                                                                            |                      |             |             |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| <b>PDA330</b> | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b> | <b>32.897.040,35</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|               | Debiti verso INPDAP                                                        | 28.507.301,80        | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti verso INPS                                                          | 86.471,02            | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti verso INAIL                                                         | 149.561,62           | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti verso ONAOSI                                                        | 320.973,81           | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti verso ENPAM                                                         | 966.181,55           | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti verso ENPAF                                                         | 62.483,49            | 0,00        | 0,00        |
|               | Altri debiti v/Istituti previdenziali                                      | 2.804.067,06         | 0,00        | 0,00        |

|               |                                                                                      |                       |             |             |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------|
| <b>PDA340</b> | <b>DEBITI V/ALTRI</b>                                                                | <b>126.555.529,24</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>PDA350</b> | <b>Debiti v/altri finanziatori</b>                                                   | <b>10.724,82</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>PDA360</b> | <b>Debiti v/dipendenti</b>                                                           | <b>65.991.704,09</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>PDA370</b> | <b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>                                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>PDA380</b> | <b>Altri debiti diversi:</b>                                                         | <b>60.553.100,33</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|               | Debiti v/Amministrazioni pubbliche                                                   | 28.937.564,39         | 0,00        | 0,00        |
|               | Altri debiti verso enti pubblici                                                     | 975.093,11            | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche           | 1.084.604,10          | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti verso personale esterno convenzionato                                         | 13.077.286,70         | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti verso personale esterno non convenzionato                                     | 361.379,32            | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno | 624.779,89            | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti verso organi direttivi ed istituzionali                                       | 603.945,70            | 0,00        | 0,00        |
|               | Debiti verso assistiti                                                               | 2.249.259,19          | 0,00        | 0,00        |
|               | Altri debiti                                                                         | 12.639.187,93         | 0,00        | 0,00        |

**Tab. 45 – Dettaglio mutui**

| DETTAGLIO MUTUI           | Destinazione | Soggetto erogatore | Riferimenti delibera di autorizzazione regionale | Importo iniziale    | Scadenza   | Debito residuo | Tasso di interesse | Garanzie reali |
|---------------------------|--------------|--------------------|--------------------------------------------------|---------------------|------------|----------------|--------------------|----------------|
| BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1) | investimenti | BCC UMBRIA         | n. 1194 del 29/10/2018                           | 500.000,00          | 01/07/2024 |                | 1,10%              | NON previste   |
| BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1) | investimenti | BCC UMBRIA         | n. 1194 del 29/10/2018                           | 800.000,00          | 01/07/2024 |                | 1,25%              | NON previste   |
| BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1) | investimenti | BCC UMBRIA         | n. 1194 del 29/10/2018                           | 1.000.000,00        | 01/07/2024 |                | 1,40%              | NON previste   |
| BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1) | investimenti | BCC UMBRIA         | n. 1194 del 29/10/2018                           | 1.200.000,00        | 01/07/2024 |                | 1,50%              | NON previste   |
| BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1) | investimenti | BCC UMBRIA         | n. 1194 del 29/10/2018                           | 1.300.000,00        | 01/07/2024 |                | 1,65%              | NON previste   |
| BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1) | investimenti | BCC UMBRIA         | n. 1194 del 29/10/2018                           | 1.500.000,00        | 01/07/2024 |                | 1,80%              | NON previste   |
| BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1) | investimenti | BCC UMBRIA         | n. 1194 del 29/10/2018                           | 1.700.000,00        | 01/07/2024 |                | 1,95%              | NON previste   |
| <b>TOTALE MUTUI</b>       |              |                    |                                                  | <b>8.000.000,00</b> |            | -              |                    |                |

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

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

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

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

Nel bilancio consolidato tali Debiti sono stati eliminati per effetto dell'elisione delle voci ABA560 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione), ABA570 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione), ABA580 (Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni) con PDA190 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione), PDA200 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione), PDA210 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni) e pertanto la Tabella espone valore pari a zero.

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

#### DB01 – Transazioni

|                  |                                                                                    |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>DB01 – NO</b> | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------|

#### Altre informazioni relative a debiti.

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Caso presente<br>in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>DB02 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? |                              | <b>SI</b> | L'ASL Umbria 1, l'ASL Umbria 2 e l'Azienda Ospedaliera di Perugia a tale proposito fanno espresso riferimento alle informazioni di dettaglio riportate nella Nota integrativa, per cui si rinvia ai bilanci delle Aziende stesse. |

## 15. Ratei e risconti passivi

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

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

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI PASSIVI                                                     | Importo             | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
|                | <b>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</b>                    | <b>6.465.857,03</b> | <b>-</b>             |
| AA0070         | Non autosufficienza                                                  | -                   | 0,00                 |
| AA0141         | Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)                   | 174.026,15          | 0,00                 |
| AA0150         | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati        | 104.711,36          | 0,00                 |
| AA0190         | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente            | -                   | 0,00                 |
| AA0200         | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata         | 15.584,42           | 0,00                 |
| AA0230         | Contributi c/esercizio da privati                                    | 39.913,29           | 0,00                 |
| AA0660         | Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate a privati | 5.280.057,87        | 0,00                 |
| AA0790         | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione           |                     | 0,00                 |
| AA0930         | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati                       |                     | 0,00                 |
| AA0970         | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)      | 108.452,36          | 0,00                 |
| AA1080         | Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari               | 60.379,32           | 0,00                 |
| AA1090         | Altri proventi diversi                                               | 43.042,64           | 0,00                 |
| CA0020         | Interessi attivi su c/tesoreria unica                                | 79,20               | 0,00                 |
| EA0040         | Proventi da donazioni e liberalità                                   | 557.993,54          | 0,00                 |
| EA1040         | Altre sopravvenienze attive v/terzi                                  | 81.616,88           | 0,00                 |

**Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.**

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>RP01 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? |                           | <b>SI</b> | Per ulteriori dettagli si rinvia a quanto specificato nei bilanci d’esercizio delle Aziende Sanitarie (ASL Umbria 1, ASL Umbria 2 e Azienda Ospedaliera di Perugia). |

## 16. Conti d'ordine

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

| CODICE MOD. SP | CONTI D'ORDINE                                                                    | Valore iniziale | Incrementi   | Decrementi   | Valore finale |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| PFA000         | F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE                                           | 91.740,00       | 283.121,18   | 91.740,00    | 283.121,18    |
| PFA010         | F.2) DEPOSITI CAUZIONALI                                                          | 76.080,00       | -            | -            | 76.080,00     |
| PFA020         | F.3) BENI IN COMODATO:                                                            | 23.592.405,00   | 345.770,00   | 2.058.694,00 | 21.879.481,00 |
| PFA030         | F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE:                                                        | 2.310.817,20    | -            | 569.251,65   | 2.757.863,18  |
|                | <i>Canoni di leasing a scadere</i>                                                | -               | -            | -            | -             |
|                | <i>Depositi cauzionali</i>                                                        | -               | -            | -            | -             |
|                | <i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>                                             | 686.287,65      | 1.116.296,69 | -            | 1.802.584,34  |
|                | <i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> | -               | -            | -            | -             |
|                | <i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> | -               | -            | -            | -             |
|                | <i>Beni in contenzioso</i>                                                        | -               | -            | -            | -             |
|                | <i>Altri impegni assunti</i>                                                      | 1.055.277,90    | -            | 99.999,06    | 955.278,84    |

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

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>NO</b>                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           | <b>SI</b> | Beni in comodato dell'Azienda USL Umbria n. 2 (n. 26 fabbricati in comodato d'uso a destinazione sanitaria).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>CO03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc) |                           | <b>SI</b> | Sui conti d'ordine contabilizzati all'USL Umbria 1, pari ad Euro 516.456,90, risulta iscritto il valore di un unico bene immobile di proprietà del Comune di Todi, rientrante nell'ambito territoriale della ex ASL n. 2 di Perugia, che deve essere ancora trasferito all'azienda in questione.<br>L'importo al 31/12/2024 è invariato rispetto a quello al 31/12/2023 ed è relativo al valore dell'immobile, stimato in sede di apertura dello stato patrimoniale iniziale al 1/1/2000 della ex ASL n. 2 di Perugia. |



## 17. Contributi in conto esercizio

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO                                                                                                          | Quota capitaria  | Funzioni       | Altro         | Totale                  | Note |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------------|------|
| AA0030         | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                             | 1.732.574.233,37 | 101.909.699,36 | 68.768.521,41 | <b>1.903.252.454,14</b> |      |
| AA0080         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>       | -                | -              | -             | -                       |      |
| AA0090         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | -                | -              | 1.000.000,00  | <b>1.000.000,00</b>     |      |

Con riferimento alla Voce **Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale indistinto (AA0030)**, pari ad Euro 1.903.252.454,14, gli importi riportati in corrispondenza della colonna “Quota capitaria” sono stati indicati dalla GSA e dalle aziende sanitarie regionali, mentre gli importi riportati in corrispondenza della colonna “Funzioni” sono stati indicati esclusivamente da tutte le aziende del SSR.

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

- **“Finanziamento Indistinto” (AA0031)**, pari ad Euro 1.767.043.371,12, comprende risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale, così come risultanti dalle Intese Stato-Regioni Rep. Atti nn. 262-263 del 9 novembre 2023 al netto di quanto contabilizzato nella Voce AA0032 quali risorse finalizzate, in coerenza anche con quanto definito dall’intesa 262/2023;
- **“Finanziamento indistinto finalizzato da Regione” (AA0032)**, tale voce per complessivi Euro 34.299.383,66 è così dettagliata:

| Quote indistinte finalizzate                                                                                                                                                                     | Importo 2024         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <i>Quota spesa personale piano territoriale e ospedaliero (artt. 1 e 2 del D.L. 34/2020)</i>                                                                                                     | 18.081.156,23        |
| <i>Quota per smaltimento liste d'attesa (Art. 1, comma 232 L. 213/2023) DGR 1088 del 25.09.2024 - DD N. 12200 del 19.11.2024</i>                                                                 | 7.480.709,82         |
| <i>Riparto quota per concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV (art. 1, c. 408, L.232/2016)</i>                                                                   | 2.745.678,36         |
| <i>Riparto quota per concorso a rimborso di oneri per processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (Art. 1, c. 409, L. 232/2016)</i>                                           | 2.214.256,74         |
| <i>Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017</i> | 2.037.116,20         |
| <i>Quota per il Gioco d'azzardo (art. 1, c. 133, L. 190/2014)</i>                                                                                                                                | 738.085,58           |
| <i>Quota per screening neonatale (art. 6 L. 167/2016)</i>                                                                                                                                        | 497.691,10           |
| <i>Quota proveniente dall'INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1, cc. 526 - 528, L. 145/2018</i>                                                                                             | 438.275,22           |
| <i>Ripartizione della quota per la prevenzione e la cura della fibrosi cistica (L. 362/99)</i>                                                                                                   | 66.414,41            |
| <b>TOTALE QUOTE INDISTINTE FINALIZZATE</b>                                                                                                                                                       | <b>34.299.383,66</b> |

- **“Funzioni” (AA0033)**, sono le funzioni assegnate alle Aziende sanitarie e ospedaliere della Regione Umbria e definite ai sensi di quanto previsto dall’articolo 8-sexies, comma 2, del Decreto legislativo n. 502/1992 e s.m.i. e della DGR n. 801 del 07/08/2024, in particolare la voce AA0034 “Funzioni - Pronto soccorso”, complessivamente pari ad Euro 16.686.903,35 e la voce AA0035 “Funzioni – Altro”, complessivamente pari ad Euro 85.222.796,01.

Il dettaglio della voce AA0030 è dettagliato nella Tabella sottostante:

|                                                                                                                                                                                                                  |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| ART.20,C.2- IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE<br>ART. 1 DEL D.LGS N. 446/97. SANITA'                                                                                                                  | 282.786.717,71          |
| ART.20,C.2- ADDIZIONALE REGIONALE ALL'I.R.P.E.F.ART. 50 D.LGSN.<br>446/97. SANITA'                                                                                                                               | 154.701.000,00          |
| ART.20,C.2- COMPARTECIPAZIONE REGIONALE ALL' IMPOSTA SUL<br>VALORE AGGIUNTO                                                                                                                                      | 1.174.805.583,87        |
| ART.20,C.2- FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - ART. 7 DEL D.LGS<br>18/2/2000 N. 56. SANITA'                                                                                                                           | 257.884.152,56          |
| ART.20,C.2- ENTRATE DERIVANTI DALLA QUOTA PREMIALE,ART. 2,<br>COMMA 67 BIS, L.191/2009, COME MODIFICATO ART. 9 , COMMA 2<br>DEL D. LGS. 06/09/2011 N. 149 -TRASF. CORR. DA AMM. CENTRALI -<br>(RIF. CAP. 2108_5) | 33.075.000,00           |
| <b>TOTALE FSN REGIONALE INDISTINTO (Voce CE AA0030)</b>                                                                                                                                                          | <b>1.903.252.454,10</b> |

**Tab 51 – Informativa contributi in conto esercizio**

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

I **Contributi in conto esercizio** (AA0010) ammontano complessivamente ad Euro **1.999.000.966,69**, dei quali Euro 1.952.091.735,42 sono relativi al Fondo Sanitario (AA0020). Di questi Euro **1.903.252.454,14** sono relativi alla quota destinata al finanziamento indistinto del Servizio Sanitario Regionale, ed Euro **48.839.281,28** rappresentano il F.S. regionale vincolato (AA0040).

Sono inoltre iscritti Euro 45.657.100,49 a titolo di **Contributi in conto esercizio (extra fondo)** (AA0050), di cui Euro 42.627.100,49 quali **Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)** (AA0140), Euro 1.156.972,13 quali **Contributi c/esercizio per ricerca** (AA0180) e Euro 95.158,65 quali **Contributi c/esercizio da Privati** (AA0230).

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO                                                                                                                                                                                               | Atto                                     | Data                                   | Oggetto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0010         | Contributi in c/esercizio                                                                                                                                                                                                         |                                          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.999.000.966,69  |                    |              |
| AA0020         | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:                                                                                                                                                                                       |                                          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.952.091.735,42  |                    |              |
| AA0030         | Quota F.S. regionale - indistinto                                                                                                                                                                                                 |                                          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.903.252.454,14  |                    |              |
|                | Finanziamento indistinto                                                                                                                                                                                                          | DGR n. 383<br>DGR n. 801<br>DGR n. 357   | 23/04/2025<br>07/08/2024<br>22/04/2024 | Finanziamento del servizio sanitario regionale anno 2024 – assegnazione alle Aziende del SSR<br>Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024<br>Assegnazione in favore delle Aziende Sanitarie regionali delle risorse destinate all'erogazione dei LEA - fondo sanitario regionale indistinto 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.868.953.070,48  |                    |              |
|                | Finanziamento indistinto - finalizzato:<br>Quota per smaltimento liste d'attesa (art. 1, comma 232 L.213/2023)                                                                                                                    | DGR n. 259<br>DD n. 12200<br>DGR n. 1088 | 30/12/2024<br>19/11/2024<br>25/09/2024 | Piano operativo straordinario di recupero delle liste di attesa - anno 2025. Adozione<br>Piano Operativo strutturale di recupero delle liste di attesa – Anno 2024. Impegno di spesa per un importo di euro 7.302.512,75 sul cap. 02372_S del Bilancio regionale 2024 secondo quanto disposto dalle DGR 394 del 24/04/2024 “PIANO OPERATIVO STRUTTURALE DI RECUPERO DELLE LISTE DI ATTESA – ANNO 2024. ADOZIONE”, successiva DGR 800 del 07/08/2024 “PIANO OPERATIVO STRUTTURALE DI RECUPERO DELLE LISTE DI ATTESA – ANNO 2024. ADOZIONE. Determinazioni” e successive DGR 1023 del 20/09/2024 “DGR n. 800/2024 di aggiornamento del Piano operativo strutturale di recupero delle liste di attesa – Anno 2024. Determinazioni” e DGR 1088 del 25/09/2024 “DGR n. 1023 del 20/09/2024. Rettifica<br>DGR n. 1023 del 20/09/2024. Rettifica. | 7.480.709,82      |                    |              |
|                | Finanziamento indistinto - finalizzato:<br>Quota spesa personale piano territoriale e ospedaliero (artt. 1 e 2, D.L. 34/2020)                                                                                                     | DGR n. 1248                              | 13/11/2024                             | Assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote di Fondo Sanitario Nazionale anno 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18.081.156,23     |                    |              |
|                | Finanziamento indistinto - finalizzato:<br>Riparto quota per concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV (art. 1, c. 408, L. 232/2016)                                                               | DD n. 13896                              | 30/12/2024                             | Finanziamento alle Aziende sanitarie della Regione per “Concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV (art. 1, C.408, L. 232/2016)”. Impegno di spesa di € 2.745.678,36 sul cap. 03083_S                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2.745.678,36      |                    |              |
|                | Finanziamento indistinto - finalizzato: Riparto quota per concorso a rimborso di oneri per processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (Art. 1, c. 409, L. 232/2016)                                           |                                          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2.214.256,74      |                    |              |
|                | Finanziamento indistinto - finalizzato: Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017 |                                          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2.037.116,20      |                    |              |
|                | Finanziamento indistinto - finalizzato: Quota per il Gioco d'azzardo (art. 1, c. 133, L. 190/2014)                                                                                                                                |                                          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 738.085,58        |                    |              |
|                | Finanziamento indistinto - finalizzato: Quota per screening neonatale (art. 6 L. 167/2016)                                                                                                                                        |                                          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 497.691,10        |                    |              |
|                | Finanziamento indistinto - finalizzato: Quota proveniente dall'INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1, cc. 526 - 528, L. 145/2018                                                                                             |                                          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 438.275,22        |                    |              |
|                | Finanziamento indistinto - finalizzato: Ripartizione della quota per la prevenzione e la cura della fibrosi cistica (L. 362/99)                                                                                                   |                                          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 66.414,41         |                    |              |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO                                                                                      | Atto                                      | Data                                   | Oggetto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0040         | Quota F.S. regionale - vincolato:                                                                                        |                                           |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 48.839.281,28     |                    |              |
|                | Fondo per farmaci Innovativi                                                                                             | DD n. 270<br>DD n. 13849                  | 14/01/2025<br>24/12/2024               | Quote di finanziamento sanitario vincolate. Fondo per il rimborso farmaci Innovativi anno 2024. Assegnazione alle Aziende Sanitarie della regione.<br>D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Quote di finanziamento sanitario vincolate. Fondo farmaci Innovativi, anno 2024. Accertamento ed impegno di €22.622.217,25.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 22.622.217,25     |                    |              |
|                | Obiettivi del Piano Sanitario Nazionale (L. n. 662/1996 e L. 133/2008)                                                   | DGR n. 201<br>DD n. 13915                 | 21/02/2025<br>30/12/2024               | Assegnazione in favore delle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate di fondo sanitario<br>D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Obiettivi di Piano - Accertamento ed impegno quote di finanziamento sanitario vincolato 2024 per complessivi euro 15.103.323,65                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 15.103.323,65     |                    |              |
|                | Potenziamento dell'assistenza territoriale (art. 1, c.274, L. 234/2021)                                                  | DD n. 12367<br>DD n. 1248                 | 22/11/2024<br>13/11/2024               | Adempimenti ai sensi e per gli effetti dell'articolo 20, comma 2, lettera a) del D. Lgs. N. 118/2011. Accertamento di entrata nel capitolo 01247_E e impegno di spesa nel capitolo 03067_S delle risorse di cui all'art. 1 c. 274 della Legge 234/2021 (Potenziamento assistenza territoriale DM 77/22) pari ad Euro 4.429.549,00 per l'anno 2024, previste dal Decreto Interministeriale del 23 dicembre 2022 sul quale la Conferenza Stato-Regioni ha espresso parere favorevole come da Rep. Atti n. 256/CSR del 07/12/2022. Assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote di Fondo Sanitario Nazionale anno 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4.429.549,00      |                    |              |
|                | Medicina penitenziaria (L. n. 244/2007 - art. 2, comma 283, come rideterminato dall'art. 1, comma 513 della L. 147/2013) | DGR n. 201<br>DD n. 13918                 | 21/02/2025<br>30/12/2024               | Assegnazione in favore delle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate di fondo sanitario<br>D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Medicina Penitenziaria (L. 244/2007) - Accertamento ed impegno quota di finanziamento sanitario vincolato 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3.332.211,00      |                    |              |
|                | Borse di studio in medicina generale                                                                                     | DD n. 13898                               | 30/12/2024                             | Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera s) del D.Lgs. n. 118/2011. Accertamento e impegno di spesa di € 1.312.532,26 per la gestione e organizzazione dei corsi di formazione specifica in medicina generale.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1.312.532,26      |                    |              |
|                | Superamento Ospedali Psichiatrici giudiziari                                                                             | DD n. 13864<br>DGR n. 1400<br>DD n. 14035 | 30/12/2024<br>28/12/2023<br>27/12/2023 | D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). - Accertamenti e impegni quote finanziamento sanitario indistinto e vincolato anno 2024 per l'Area Dipendenze.<br>Finanziamento annuo di parte corrente degli oneri per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari – Revisione criteri di riparto tre le Aziende sanitarie territoriali<br>D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Oneri relativi superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari e oneri relativi all'assistenza dei detenuti tossicodipendenti ristretti negli Istituti penitenziari dell'Umbria- Accertamento e impegno quote finanziamento sanitario vincolato 2023                                                      | 821.965,26        |                    |              |
|                | Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN DL n. 41/2021                | DD n. 13850                               | 24/12/2024                             | D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Quote di finanziamento sanitario vincolate. Sperimentazione per la remunerazione delle prestazioni e funzioni assistenziali erogate dalle farmacie art. 1 D.Lgs n. 153/2009. Quota annualità 2024. Accertamento ed impegno di €419.864,97.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 419.864,97        |                    |              |
|                | Piano nazionale malattie rare 2023-2026                                                                                  | DD n. 13892<br>DGR n. 1289                | 30/12/2024<br>06/12/2023               | D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Quote di finanziamento sanitario vincolate destinate all'attuazione del "Piano nazionale malattie rare 2023-2026", per gli anni 2023 e 2024- Accertamento e impegno - Annualità 2024<br>Recepimento Accordo, ai sensi dell'articolo 9, commi 1 e 3, della legge 10 novembre 2021, n. 175, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano sul "Piano nazionale malattie rare 2023 – 2026" e sul documento per il "Riordino della rete nazionale delle malattie rare"; recepimento Intesa, ai sensi dell'accordo in Conferenza Stato-Regioni del 24 maggio 2023 (Rep. atti n.121/CSR) sulla proposta del Ministro della salute di deliberazione del CIPESS relativa alla ripartizione del finanziamento destinato all'attuazione del "Piano nazionale malattie rare 2023-2026", per gli anni 2023 e 2024" e Individuazione Centro di Coordinamento Malattie Rare e Centro di Genetica Medica (CCMR-CRRGM). | 416.079,75        |                    |              |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO                                                                                                   | Atto                                                                  | Data                                                               | Oggetto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
|                | Sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro                                                                                       | DGR n. 137<br>DD n. 13900                                             | 21/02/2025<br>30/12/2024                                           | Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote del Fondo Sanitario indistinto finalizzato di cui al DL 34/2020 e del Fondo Sanitario Vincolato di cui al DL 73/2021, ripartite alla Regione Umbria per l'anno 2024, per un importo complessivo pari a € 147.617,35.<br>Adempimenti ai sensi e per gli effetti dell'articolo 20, comma 2, lettera a) del D. Lgs. N. 118/2011.<br>Accertamento e impegno di spesa quota di Fondo Sanitario Vincolato pari a Euro 147.617,12 di cui all'art. 50 del DL 73/2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 147.617,12        |                    |              |
|                | Medicina penitenziaria (D.Lgs.n. 230/1999)                                                                                            | DD n. 13864                                                           | 30/12/2024                                                         | D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). - Accertamenti e impegni quote finanziamento sanitario indistinto e vincolato anno 2024 per l'Area Dipendenze.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 111.000,00        |                    |              |
|                | Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica (DM 23 marzo 2023)                                              | DD n. 13009<br>DGR n. 1367                                            | 06/12/2024<br>20/12/2023                                           | D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Finanziamento sanitario indistinto di parte corrente. Impegni di spesa per l'esercizio finanziario 2024 sui capitoli 02245_S, 02014_S, C2213_S, 03076_S, 03095_S, F2258_S.<br>Approvazione del Progetto regionale sulla Cefalea Primaria Cronica di cui al Decreto 23 marzo 2023 del Ministero della Salute.                                                                                                                                                                                     | 81.688,00         |                    |              |
|                | Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000                                               | DD n. 13851                                                           | 24/12/2024                                                         | D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Quote di finanziamento sanitario vincolate. Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000 euro.<br>Accertamento ed impegno di €41.233,02.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 41.233,02         |                    |              |
| AA0050         | EXTRA FONDO:                                                                                                                          |                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 45.657.100,49     |                    |              |
| AA0060         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) :                                                                                    |                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3.030.000,00      |                    |              |
| AA0070         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                            | DGR n. 1249<br>DGR n. 409                                             | 13/11/2024<br>19/04/2023                                           | Legge regionale 9 aprile 2015, n. 11 "Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali". Fondo regionale per la non autosufficienza – Assegnazione e riparto delle risorse aggiuntive anno 2024 a favore delle Aziende sanitarie territoriali per Euro 1.000.000,00<br>Piano regionale integrato per la non autosufficienza (PRINA) 2022-2024 – Assegnazione risorse alle Aziende Sanitarie territoriali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2.000.000,00      |                    |              |
| AA0080         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -<br>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA              |                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -                 |                    |              |
| AA0090         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -<br>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | DGR n. 1265<br>DGR n. 1252<br>DGR n. 1018<br>DGR n. 703<br>DGR n. 468 | 30/12/2024<br>13/11/2024<br>20/09/2024<br>17/07/2024<br>22/05/2024 | "Ulteriori indicazioni per attuazione del riparto del fondo per il potenziamento dei test di Next Generation Sequencing di profilazione genomica di cui al DM 30 settembre 2022 e al DM 06 marzo 2023".<br>Assegnazione delle risorse per l'anno 2024 a copertura degli oneri relativi agli ulteriori Livelli Essenziali di Assistenza<br>Assistenza globale ai pazienti minori e giovani adulti affetti da patologie onco-ematologiche presso l'Azienda Ospedaliera di Perugia<br>Ulteriori indicazioni per l'attuazione del Piano Nazionale di Prevenzione Vaccinale 2020-2025 e aggiornamento del calendario vaccinale regionale Allegato A alla DGR n. 1230 del 22 novembre 2023.<br>Contributo a sostegno dell'acquisto di parrucche a favore di pazienti oncologici sottoposti a chemioterapia.<br>Anno 2024. | 1.000.000,00      |                    |              |
| AA0100         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                              | DD n. 13292                                                           | 13/12/2024                                                         | D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). - Accertamento e impegno quote finanziamento Leggi regionali per l'Area Dipendenze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 30.000,00         |                    |              |
| AA0120         | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                          |                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -                 |                    |              |
| AA0130         | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro                                                                         |                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -                 |                    |              |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO                                               | Atto                                                                                                                                                                                                                                              | Data                                                                                                                                                                                                                         | Oggetto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0140         | Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) : |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 42.627.100,49     |                    |              |
| AA0141         | Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)                                | DD n. 13895<br>DD n. 13860<br>DD n. 13343<br>DD n. 13217<br>DD n. 13012<br>DD n. 13011<br>DD n. 13010<br>DD n. 13009<br>DD n. 12521<br>DD n. 12410<br>DD n. 12351<br>DD n. 12205<br>DD n. 11909<br>DD n. 11042<br>DD n. 11041<br>DDG AOPG n. 1190 | 30/12/2024<br>27/12/2024<br>13/12/2024<br>11/12/2024<br>06/11/2024<br>06/11/2024<br>06/12/2024<br>06/12/2024<br>26/11/2024<br>25/11/2024<br>22/11/2024<br>20/11/2024<br>12/11/2024<br>18/10/2024<br>18/10/2024<br>20/10/2023 | <p>"D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Fondo Finalizzato. Accertamento di € 22.713,32 sul capitolo 01720_E e impegno di spesa di € 22.713,32 sul capitolo 02171_S, esercizio finanziario 2024.</p> <p>Risorse relative al finanziamento delle prestazioni erogate agli STP – (Stranieri Temporaneamente Presenti) per le cure ambulatoriali ed ospedaliere urgenti o comunque essenziali (comma 6 art. 35 del D.Lgs. 286/98). Accertamento ed impegno delle risorse 2023/2024</p> <p>PNRR Missione 6 Componente 2 – investimento 1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE) (b) ""Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni"" - Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali, parte Formazione e parte Comunicazione. Finanziato con fondi ""Next generation EU"" - Accertamento e Impegno di € 1.295.245,44</p> <p>D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Fondo Finalizzato. Impegno di spesa di € 321.469,30 per l'esercizio finanziario 2024 sui capitoli 02012_S, 02138_S, 02199_S, 02465_S.</p> <p>Progetto di ricerca PNRR-MCNT2-2023-12378450 del PNRR Missione 6 – Componente C2 – Investimento 2.1 – Valorizzazione e potenziamento della ricerca Biomedica del SSN. Accertamento e impegno per complessivi Euro 1.000.000,00. CUP MASTER I43C24000100006 (Euro 311.900,00) UO n. 1 - Azienda Ospedaliera S. Maria Terni; CUP collegata C83C24000150007 (Euro 288.100,00) UO n. 2 - Fondazione Policlinico Universitario Agostino Gemelli IRCCS - Roma; CUP collegata F43C24000080006 (Euro 200.000,00) UO n. 3 - Azienda Ospedaliera di Cosenza; CUP collegata G23C24000640006 (Euro 200.000,00) UO n. 4 - Azienda Sanitaria Locale di Cagliari.</p> <p>Progetto di ricerca PNRR-TR1-2023-12377052 del PNRR Missione 6 – Componente C2 – Investimento 2.1 – Valorizzazione e potenziamento della ricerca Biomedica del SSN. Accertamento e impegno per complessivi Euro 1.000.000,00. CUP MASTER F93C23002360001 (Euro 350.000,00) UO n. 1 - Azienda Ospedaliera di Perugia; CUP collegata B43C23000970001 (Euro 250.000,00) UO n. 2 - Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori – Milano; CUP collegata I63C23000380001 (Euro 230.000,00) UO n. 3 - Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" – Catania; CUP collegata B73C24000400001 (Euro 170.000,00) UO n. 4 - Università degli Studi di Palermo - Dipartim. ProMISE – Palermo.</p> <p>Progetto di ricerca PNRR-MCNT2-2023-12378380 del PNRR Missione 6 – Componente C2 – Investimento 2.1 – Valorizzazione e potenziamento della ricerca Biomedica del SSN. Accertamento e impegno per complessivi Euro 890.000,00. CUP MASTER F93C23002350001 (Euro 256.000,00) UO n. 1 – Azienda Ospedaliera di Perugia; CUP collegata C83C23001100007 (Euro 219.300,00) UO n. 2 - Fondazione Policlinico Universitario Agostino Gemelli IRCCS – Roma; CUP collegata C63C24000390006 (Euro 214.700,00) UO n. 3 - Azienda Ospedaliera Universitaria Federico II – Napoli; CUP collegata F23C23001490001 (Euro 200.000,00) UO n. 4 - IRCCS Istituto Neurologico Mediterraneo Neuromed S.p.A. – Isernia.</p> <p>D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Finanziamento sanitario indistinto di parte corrente. Impegni di spesa per l'esercizio finanziario 2024 sui capitoli 02245_S, 02014_S, C2213_S, 03076_S, 03095_S, F2258_S.</p> <p>DM 18 maggio 2021 - Fondo per i test genomici per il carcinoma mammario ormonoresponsivo in stadio precoce – Liquidazione del 50% quale acconto relativo al 2024 pari a Euro 149.449,00 in favore dell'Azienda Ospedaliera di Perugia - Capitolo 03043_S.</p> <p>D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Finanziamento sanitario indistinto di parte corrente. Impegni di spesa per l'esercizio finanziario 2024 sul capitolo 02245_S.</p> <p>DM 08/10/2024 – Riparto del Fondo per il Contrasto dei Disturbi della Nutrizione e dell'Alimentazione (DNA) – Accertamento e impegno della quota relativa al 2024 pari a Euro 148.052,09 in favore delle Aziende Sanitarie Regionali – Capitolo 01241_E / 03053_S.</p> <p>Decreto 23 gennaio 2023 "Ripartizione delle risorse relative all'investimento M6C1-1.2.1 "Casa come primo luogo di cura (ADI)" del PNRR". Accertamento e impegno annualità 2024 - Euro 15.103.051,00 - CUP I99I22001510007</p> <p>Convenzione con l'AlFA, in attuazione dell'Accordo Stato – Regioni del 6 giugno 2019 (Quota parte del 30% destinata al finanziamento della partecipazione al progetto nazionale "Cittadini e Operatori Sanitari sempre informati sul Farmaco- COSIsIFA)". Codice Unico di Progetto (CUP) Regione Umbria: I65E23000180005. Trasferimento fondi alle Unità Operative partecipanti. Accertamento Euro 40.495,32 sul cap. 02213_E; impegno di spesa Euro 67.492,20 e liquidazione Euro 26.996,88 sul cap. F2155_S.</p> <p>PNRR Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) - Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario. Sub-misura: borse aggiuntive in formazione di medicina generale, triennio 2022/2025 (CUP I94D22002980007). - Accertamento e impegno di spesa di € 151.071,12.</p> <p>PNRR Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) - Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario. Sub-misura: borse aggiuntive in formazione di medicina generale, triennio 2023/2026 (CUP I94D21000140007) - Accertamento e impegno di spesa di € 151.071,12.</p> <p>Convenzione operativa tra Ospedale Pediatrico Bambino Gesù (OPBG) e AOPG per la realizzazione del progetto PNC-E3-2022-23683269 PNC - HUB LIFE SCIENCE – TERAPIA AVANZATA (HLS-TA). CUP: F93C22001270001</p> | 21.729.215,53     |                    |              |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO                                 | Atto                                                                                                                          | Data                                                                                                                 | Oggetto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0150         | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:      | DD n. 13978<br>DD n. 13968<br>DD n. 13148<br>DD n. 11909<br>DD n. 8969<br>DGR n. 409<br>DPCM 48-4<br>DDG 456<br>Prot. 0163801 | 31/12/2024<br>31/12/2024<br>11/12/2024<br>12/11/2024<br>23/08/2023<br>19/04/2023<br>2023<br>05/04/2023<br>04/09/2024 | <p>Articoli 7 e 8 del Decreto-legge 13 giugno 2023, n. 69: accertamento delle somme di € 753.782,58 ed € 352.941,18 sui capitoli di entrata, rispettivamente, 01656_E e 01654_E e impegno di spesa delle somme di € 753.782,58 ed € 352.941,18 sui capitoli, rispettivamente, 02504_S e 02499_S.</p> <p>D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Decreto interministeriale 30 marzo 2023 – Modalità e requisiti di accesso al Fondo istituito ai sensi della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 – Accertamento e impegno Euro 92.408,35</p> <p>Piano Nazionale degli Investimenti Complementari (PNC) – Programma "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima", Linea di investimento 1.2 – Modello di intervento 2) Valutazione dell'esposizione di popolazione agli inquinanti organici persistenti, metalli e PFAS ed effetti sanitari, con particolare riferimento alle popolazioni più suscettibili – Accertamento della somma complessiva di € 1.500.000,00 sul capitolo 01652_E: impegno di spesa di € 1.475.000,00 sul capitolo 02496_S e prenotazione impegno di spesa di € 25.000,00 sul capitolo A2496_S – CUP master: H79D23000110001, CUP derivato: I65E23000220001.</p> <p>Convenzione con l'Agenzia Italiana del Farmaco in materia di Farmacovigilanza, in attuazione dell'Accordo Stato – Regioni del 6 giugno 2019 (Quota parte del 30% destinata al finanziamento della partecipazione al progetto nazionale "Cittadini e Operatori Sanitari sempre in-formati sul Farmaco- COSIsiFA)". Codice Unico di Progetto (CUP) Regione Umbria: I65E23000180005. Trasferimento fondi alle Unità Operative partecipanti. Accertamento Euro 40.495,32 sul cap. 02213_E; impegno di spesa Euro 67.492,20 e liquidazione Euro 26.996,88 sul cap. F2155_S.</p> <p>Accordo di Collaborazione con la Regione Emilia Romagna per la realizzazione Progetto CCM 2022 - Area delle azioni centrali "Sperimentazione del "Budget di Salute" quale strumento per la realizzazione di progetti terapeutici riabilitativi individualizzati con particolare riferimento alle malattie mentali e alle dipendenze". Codice Unico di Progetto (C.U.P) E55E22000530001" – Accertamento, impegno e liquidazione dell'acconto delle risorse assegnate in favore delle Aziende sanitarie territoriali</p> <p>Piano regionale integrato per la non autosufficienza (PRINA) 2022-2024 – Assegnazione risorse alle Aziende Sanitarie territoriali</p> <p>Presidenza del Consiglio dei Ministri Migrazione al Cloud 1.1 - F91C23000540006 - PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.1 "INFRASTRUTTURE DIGITALI" e "INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"- ASL/AO (MARZO 2023)"</p> <p>Accordo tra USL UMBRIA 1 e IPAB "LA CONSOLAZIONE – ENTE TUDERTE DI ASSISTENZA E BENEFICENZA (ETAB)" per la disciplina del rapporto di collaborazione nell'ambito delle attività connesse al trattamento di pazienti affetti da disturbi del comportamento alimentare per il periodo 01.01.2023 – 31.12.2024.</p> <p>Progetto europeo "Joint Action on the implementation of digitally enabled integrated person-centred care – LADFCARE"- richiesta di impegno stata del CALDO FINALE</p> | 18.899.034,46     |                    |              |
| AA0160         | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92        | DD n. 13648<br>DGR n. 1251                                                                                                    | 19/12/2024<br>13/11/2024                                                                                             | <p>DGR 1251 del 13 novembre 2024 "Assegnazione alle Aziende USL regionali delle risorse destinate alla copertura dei costi sostenuti per gli indennizzi di cui alla Legge 210/92 – anno 2024 e precedenti" – Impegno di spesa ed erogazione in favore delle Aziende USL regionali per complessivi euro 2.000.000,00</p> <p>Assegnazione alle Aziende USL regionali delle risorse destinate alla copertura dei costi sostenuti per gli indennizzi di cui alla Legge 210/92 – anno 2024 e precedenti.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.998.850,50      |                    |              |
| AA0170         | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:          |                                                                                                                               |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                    |              |
|                | Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro |                                                                                                                               |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                 |                    |              |
|                | Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro   |                                                                                                                               |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                    |              |

| CODICE MOD. CE                   | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO                                                                                                                                             | Atto                      | Data                     | Oggetto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
|                                  | PER RICERCA:                                                                                                                                                                    |                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.156.972,13      |                    |              |
| AA0190                           | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                                                       | DD n. 11232               | 25/10/2024               | Bilancio di previsione per l'esercizio 2024: accertamenti ex art. 53 del D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.760,79          |                    |              |
|                                  |                                                                                                                                                                                 |                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                 |                    |              |
| AA0200                           | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:                                                                                                                   |                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 28.896,96         |                    |              |
|                                  | Progetti per ricerca finalizzata                                                                                                                                                | DD n. 13009<br>DD n. 3995 | 06/12/2024<br>16/04/2024 | D.Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Finanziamento sanitario indistinto di parte corrente. Impegni di spesa per l'esercizio finanziario 2024 sui capitoli 02245_S, 02014_S, C2213_S, 03076_S, 03095_S, F2258_S.<br>Progetto ex artt. 12 e 12-bis D.Lgs. 502/92 e s.m. SG-2018-12368345 – denominato: "Implementation of Whole Exome Sequencing for the aetiological diagnosis of Intellectual Disability/Autism/Congenital malformations syndromes for management, prognosis, therapy, and prevention in families". Liquidazione della terza rata (saldo) del finanziamento ministeriale attribuito pari ad Euro 25.446,96 sul capitolo 02491_S. | 28.896,96         |                    |              |
| AA0210                           | Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:                                                                                                                   |                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 151.030,00        |                    |              |
|                                  | Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici                                                                                                              |                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                 |                    |              |
|                                  | Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici:<br>Ospedale Policlinico San Martino - Genova<br>Azienda Zero Verona                                      |                           |                          | Saldo finanziamento progetto: "Proof-of-concept randomized controlled trial of a periodic protein-restricted diet in mild dementia patients" PE-2016-02362694 (Bando della Ricerca Finalizzata 2016 - Area Progettuale Estero)<br>Incasso prima rata Progetto RF-2021-12373319                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 151.030,00        |                    |              |
| AA0220                           | Contributi da privati per ricerca:                                                                                                                                              |                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 975.284,38        |                    |              |
|                                  |                                                                                                                                                                                 |                           |                          | Contributi da sperimentazioni cliniche del farmaco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 860.010,64        |                    |              |
|                                  |                                                                                                                                                                                 |                           |                          | AIRC Prog. IG 2023 ID 29082                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 115.273,74        |                    |              |
| AA0230                           | CONTRIBUTI DA PRIVATI:                                                                                                                                                          |                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 95.158,65         |                    |              |
|                                  | Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere                                                                                                                                       |                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                 |                    |              |
|                                  | Contributi c/esercizio da enti privati:<br>Contributo Lega Fibrosi Cistica Progetto Europeo<br>Convenzione con IQVIA SOLUTIONS ITALY SRL<br>Fondazione CARIT<br>Contributi vari | Vari                      | Vari                     | Progetto "Pharmacovigilance (PMV) study, on secondary use of data, to monitor the safety and efficacy of Lumacaftor/Ivacaftor in 2-5 year old F508del homozygote CF patients (study period 2018-2024)".<br>Integrazione convenzione tra IQVIA SOLUTIONS ITALY SRL e USL UMBRIA 1 per raccolta ed elaborazione dati farmaceutici<br>Fondazione CARIT<br>Contributi versati da privati e da altri organismi ai sensi del D.LGS 13/04/1999, n. 123<br>Contributi da parte di soggetti pubblici per il sistema regionale di Educazione Continua in Medicina (ECM)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 95.158,65         |                    |              |
| TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO |                                                                                                                                                                                 |                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.999.000.966,69  | -                  |              |



Nella Voce **Quota FS regionale - Vincolato** (AA0040), pari ad Euro 48.839.281,28, risultano allocati i contributi vincolati assegnati alla Regione Umbria.

Il dettaglio della voce AA0040, rilevato nel bilancio consolidato, è rappresentato nella Tabella sottostante:

| DESCRIZIONE                                                                                                                    | IMPORTO              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| SPERIMENTAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI SULLA CEFALIA PRIMARIA CRONICA                                                          | 81.688,00            |
| RISORSE DESTINATE AL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE, ART.1, COMMA 274, LEGGE N. 234/2021                           | 4.429.549,00         |
| FINANZIAMENTO PER SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI                                                           | 821.965,26           |
| ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE CON FATTURATO INFERIORE A 150.000 EURO                                   | 41.233,02            |
| REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE | 419.864,97           |
| MEDICINA PENITENZIARIA (ART. 2, COMMA 283, LEGGE 24/12/2007, N. 244)                                                           | 3.332.211,00         |
| FINANZIAMENTO CORSO DI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE                                                                            | 1.312.532,26         |
| MEDICINA PENITENZIARIA (D.LGS. N. 230/99 AI SENSI DELL'ART. 2, C.1 D.M. 10/4/2002)                                             | 111.000,00           |
| OBIETTIVI DI PSN                                                                                                               | 15.103.323,65        |
| FONDO PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI                                                                                     | 22.622.217,25        |
| SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO                                                                                | 147.617,12           |
| PIANO NAZIONALE MALATTIE RARE 2023-2026                                                                                        | 416.079,75           |
| <b>TOTALE FINANZIAMENTO VINCOLATO<br/>VOCE AA0040</b>                                                                          | <b>48.839.281,28</b> |

Nella voce **Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati** (AA0070), pari ad Euro 2.000.000,00, trovano allocazione i contributi a carico del bilancio regionale 2024 con riferimento alla legge regionale del 4 giugno 2008, n. 9 recante "Istituzione del fondo regionale per la non autosufficienza e modalità di accesso alle prestazioni". L'assegnazione di tali risorse è stata disposta per l'anno 2024 dalla Giunta Regionale con DGR n. 409 del 19 aprile 2023 "Piano regionale integrato per la non autosufficienza (PRINA) 2022-2024 – Assegnazione risorse alle Aziende Sanitarie territoriali" e dalla successiva DGR n. 1249 del 13.11.2024 "Legge regionale 9 aprile 2015, n. 11 "Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali". Fondo regionale per la non autosufficienza – Assegnazione e riparto delle risorse aggiuntive anno 2024.

Il Fondo regionale per la non autosufficienza, in virtù della suddetta legge, è alimentato dalle risorse provenienti dal Riparto Nazionale e dal Fondo nazionale per la non autosufficienza e da risorse proprie del bilancio regionale.

Nella voce **Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra-lea** (AA0090), pari ad Euro 1.000.000,00, trovano allocazione i contributi regionali destinati a coprire i costi delle prestazioni ulteriori rispetto ai LEA.

La Regione Umbria, con riferimento alle risorse del bilancio 2024, ha introdotto le ulteriori prestazioni sanitarie aggiuntive ai LEA di seguito riepilogate:

- euro 10.442,84 per prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra (DGR n. 1252 del 13/11/2024 e correlata DD n. 13272 del 12/12/2024);
- euro 20.000,00 per la fornitura di ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione (DGR n. 1252 del 13/11/2024 e correlata DD n. 13272 del 12/12/2024);
- euro 88.438,00 (su base annuale e per quota pro-capite) per il contributo all'acquisto di parrucche a favore di pazienti oncologici sottoposti a chemioterapia (DGR n. 468 del 22/05/2024 e correlata DD n. 11200 del 24/10/2024);
- euro 210.119,16 per il potenziamento dei test di Next Generation Sequencing di profilazione genomica di cui al DM 30 settembre 2022 e al DM 06 marzo 2023 (DGR n. 1265 del 30/12/2024 e correlata DD n. 13989 del 31/12/2024 e correlata DD n. 13989 del 31/12/2024);
- euro 271.000,00 per assistenza globale ai pazienti minori e giovani adulti affetti da patologie oncoematologiche (DGR n. 1018 del 20/09/2024 e correlata DD n. 12495 del 04/11/2024);
- euro 400.000,00 per vaccinazione anti-HPV (DGR n. 703 del 17/07/2024 e correlata DD n. 12504 del 26/11/2024).

La voce **Contributi da Regione o Prov. Aut. (Extra fondo) – Altro** (AA0100) pari ad Euro 30.000,00, risulta valorizzata per i contributi a carico del bilancio regionale 2024 conferiti al servizio sanitario per:

- l' "Istituzione della giornata regionale per la lotta alla droga" ai sensi di quanto previsto all'art. 2 della legge regionale 03/08/2022, n. 14 per Euro 10.000,00;
- il cofinanziamento di progetti volti al contrasto del Gioco d'Azzardo Patologico per Euro 20.000,00.

La voce **Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)** (AA0140) è pari ad Euro 42.627.100,49 ed è composta da Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) (AA0141) per Euro 21.729.215,53, da Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (AA0150) per Euro 18.899.034,46 e da Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 (AA0160) per Euro 1.998.850,50.

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

- le risorse di parte corrente finanziate dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) per complessivi Euro 19.590.438,68;
- gli importi riconosciuti a titolo di rimborso delle prestazioni erogate in favore degli STP (Stranieri temporaneamente presenti) di competenza dell'anno 2024 per complessivi Euro 693.254,19;
- il contributo erogato dal Ministero della Salute per il trasferimento del personale della Croce Rossa Italiana (CRI), di cui al Decreto Ministero della Salute 8 agosto 2024 - anno 2024 per complessivi Euro 377.563,45;

- il contributo relativo al Fondo per i test genomici per il carcinoma mammario ormonoresponsivo in stadio precoce, quota assegnata per il 2024, per Euro 298.898,00;
- i fondi relativi al Coordinamento delle attività trasfusionali per Euro 198.129,23;
- i fondi relativi al Piano oncologico nazionale 2023-2027 – annualità 2024 per Euro 155.475,00;
- il fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione per Euro 148.052,09;
- il fondo per l'Alzheimer e le demenze per Euro 132.202,59;
- altri fondi (contributi per l'acquisto di sostituti del latte materno, corsi di formazione/aggiornamento personale somministrazione alimenti non contaminati dal glutine, prelievi di trapianti di organi e tessuti, anagrafi vaccinali regionali, fondi per gli interventi sulla SIDS) per complessivi Euro 135.202,30.

Nella voce **Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati** (AA0150) sono stati contabilizzati complessivi euro 18.899.034,46. Di tale importo, la componente più rilevante è da imputarsi alla contabilizzazione operata relativa alle risorse di cui al Fondo Nazionale per la non Autosufficienza, per euro 14.517.000,00. La voce accoglie un ulteriore importo di euro 4.382.034,46 relativo a ricavi per contributi, convenzioni e progetti da vari enti pubblici iscritti sia dalla GSA sia dalle aziende regionali e in particolare:

| Descrizione dettaglio contributo                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Importo             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| PNC – Programma Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima, Linea di investimento 1.2 – Modello di intervento 2) Valutazione dell'esposizione di popolazione agli inquinanti organici persistenti, metalli e PFAS ed effetti sanitari, con particolare riferimento alle popolazioni più suscettibili - PROGETTO CAPOFILA REGIONE VENETO | 1.500.000,00 €      |
| PNRR Migrazione al Cloud 1,1-1.2 - F91C23000540006                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 772.935,00 €        |
| Progetto PNC-e3-2022-23683269 PNC - hub life science – terapia avanzata (hls-ta). cup: J93c22001270001 in convenzione con ospedale pediatrico bambino gesù (OPBG)                                                                                                                                                                   | 500.000,00 €        |
| Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica - Fondo per l'individuazione delle aree prioritarie di cui all'articolo 11 del D.Lgs. n. 101/2020 - ANNO 2024                                                                                                                                                                  | 376.891,29 €        |
| Fondi farmacovigilanza                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 375.174,38 €        |
| Risorse Dipartimento della Protezione Civile Rep. 4190 del 27/11/2024 - Ucraina esercizio finanziario 2024                                                                                                                                                                                                                          | 371.241,79 €        |
| Prevenzione e riduzione del rischio randon in ambienti chiusi DL 69/23                                                                                                                                                                                                                                                              | 176.470,60 €        |
| Risorse decreto interministeriale 30/03/2023 Progetto di recupero e reinserimento detenuti e condannati                                                                                                                                                                                                                             | 92.408,35 €         |
| “LA CONSOLAZIONE ETAB” contributo 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 71.000,00 €         |
| Progetto COSIsiFA 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 67.492,20 €         |
| Contributi da parte di soggetti pubblici per il sistema regionale di educazione continua in medicina (ECM)                                                                                                                                                                                                                          | 29.794,00 €         |
| Accordo Regione Emilia Romagna per Progetto CCM 2022-Area azioni centrali Sperimentazione del Budget di Salute                                                                                                                                                                                                                      | 24.500,00 €         |
| Contributi versati ai sensi dell'art.1 del D.Lgs. 19.11.98 n.432 per il potenziamento delle attività di controllo e per il coordinamento del piano residui del servizio veterinario regionale                                                                                                                                       | 22.909,90 €         |
| Progetto europeo "JADECARE"                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.216,95 €          |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>4.382.034,46</b> |

Nella Voce **Contributi da altri soggetti pubblici** (AA0160) trovano allocazione i contributi da regione extra fondo per la copertura di indennizzi di cui alla Legge 210/92 per complessivi euro 1.998.850,50, che finanziano i corrispondenti costi contabilizzati alla Voce BA1320.

I ricavi iscritti sono riferiti alle risorse stanziare nel bilancio di previsione esercizio 2024, capitolo 02398\_S “Finanziamento con risorse regionali spese per indennizzi a favore dei soggetti di cui alla legge 25/02/1992, n. 210, - art. 3, l.r. 21/12/2022, n. 17”.

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Contributo assegnato    | Quota destinata ad investimenti | Incidenza %  |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------|
| AA0020         | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale        | 1.952.091.735,42        | -                               | 0,00%        |
| AA0060         | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo                     | 3.030.000,00            | -                               | 0,00%        |
| AA0110         | Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)      | -                       | -                               | 0,00%        |
| AA0180         | Contributi in c/esercizio per ricerca                                       | 1.156.972,13            | -                               | 0,00%        |
| AA0230         | Contributi in c/esercizio da privati                                        | 95.158,65               | -                               | 0,00%        |
|                |                                                                             | <b>1.956.373.866,20</b> | <b>-</b>                        | <b>0,00%</b> |

Con riferimento alla voce **Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale** (AA0020), la Regione Umbria, valutato quanto previsto dal DM 19/09/2012, allo scopo di proseguire l’azione di contenimento della spesa intrapresa e preso atto di quanto comunicato dal Ministero dell’Economia e delle Finanze in ordine alle modalità applicative dell’art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, ha previsto la possibilità per ciascuna Azienda sanitaria regionale di utilizzare quota parte delle risorse assegnate destinandole agli investimenti, attraverso la rettifica di contributi in conto esercizio derivanti dal riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente per l’anno 2024, esclusivamente nel caso in cui venga garantita la salvaguardia dell’equilibrio economico di gestione. A tal riguardo si richiama quanto disposto con nota pec n. 286778 del 18.12.2023 negli Indirizzi alla Aziende al Bilancio di previsione 2024, confermato con successiva DGR n. 801 del 07.08.2024.

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

| Informazione                                                                                 | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente? |                           | <b>SI</b> | La GSA, l’Asl Umbria 1 e l’ASL Umbria 2 hanno espresso informazioni sul punto nelle rispettive note integrative, alle quali si rinvia.<br>A livello consolidato, tuttavia, si segnala un aumento per la voce relativa al Finanziamento indistinto, che nel 2024 è variata positivamente di Euro 58.822.155,23 (+3,19%) rispetto al 2023.<br>Anche i contributi in conto esercizio extra fondo sono aumentati rispetto al 2023 (+5.578.418,15 ovvero +13,92%). |

## 18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'                           | GSA                |                    | ASL UMBRIA 1       |                    | ASL UMBRIA 2       |                    | AO PG              |                    | AO TR              |                    | TOTALE             |                    |               |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
|                |                                                                                   | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | TOTALE        |
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                           |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |               |
| AA0350         | Prestazioni di ricovero                                                           |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |               |
| AA0360         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |               |
| AA0370         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |               |
| AA0380         | Prestazioni di File F                                                             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |               |
| AA0390         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |               |
| AA0400         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |               |
| AA0410         | Prestazioni termali                                                               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |               |
| AA0420         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |               |
| AA0430         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie                                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |               |
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>                           |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 91.723.554,05 |
| AA0460         | Prestazioni di ricovero                                                           |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 58.024.851,54 |
| AA0470         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 13.633.451,15 |
| AA0471         | Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero                               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | -             |
| AA0480         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | -             |
| AA0490         | Prestazioni di File F                                                             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 8.612.695,37  |
| AA0500         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 652.342,90    |
| AA0510         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 1.917.977,00  |
| AA0520         | Prestazioni termali                                                               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | -             |
| AA0530         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 1.188.597,91  |
| AA0541         | Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | -             |
| AA0542         | Prestazioni assistenzia protesica da pubblico (extraregione)                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | -             |
| AA0550         | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | -             |
| AA0560         | Ricavi per differenziale tariffe TUC                                              |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 4.117.783,39  |
| AA0600         | Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria- mobilità attiva internazionale |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 3.575.854,79  |
|                | <b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>                                           | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | 91.723.554,05 |
|                | <b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | -             |
|                | <b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 623.214,79    |
|                | <b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>                | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | 623.214,79    |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                        | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -             |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 92.346.768,84 |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 92.346.768,84 |

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

I ricavi da mobilità sanitaria extraregionale ammontano invece ad Euro 91.723.554,05 (B) corrispondenti alla somma tra il valore della matrice di riparto della mobilità extraregionale approvata dai Presidenti della Conferenza delle Regioni pari ad Euro 88.147.699,26 e del valore della mobilità internazionale pari a Euro 3.575.854,79.

A tale valore si sommano i ricavi per prestazioni sanitarie oggetto di fatturazione diretta pari ad Euro 623.214,79 (D) per un ammontare complessivo di ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità per Euro 92.346.768,84.

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

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

| <b>CODICE MOD. CE</b> | <b>PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA</b>                                                                                                                   | <b>Valore CE al 31/12/2024</b> | <b>Valore CE al 31/12/2023</b> | <b>Variazioni importo</b> | <b>Variazioni %</b> |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
| AA0680                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                                                 | 960.417,16                     | 1.033.263,76                   | - 72.846,60               | -7,05%              |
| AA0690                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                                               | 14.230.963,26                  | 15.177.458,40                  | - 946.495,14              | -6,24%              |
| AA0700                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                                             | -                              | -                              | -                         |                     |
| AA0710                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)                                                                        | 431.092,55                     | 338.568,28                     | 92.524,27                 | 27,33%              |
| AA0720                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                            | -                              | -                              | -                         |                     |
| AA0730                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro                                                                                                                            | 85.317,12                      | 102.633,36                     | - 17.316,24               | -16,87%             |
| AA0740                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                | -                              | -                              | -                         |                     |
|                       | <b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>                                                                                                                                                | <b>15.707.790,09</b>           | <b>16.651.923,80</b>           | <b>- 944.133,71</b>       | <b>-5,67%</b>       |
| BA1210                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                                                                     | 653.031,43                     | 703.139,49                     | - 50.108,06               | -7,13%              |
| BA1220                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica                                                                                    | 9.964.785,94                   | 10.259.438,27                  | - 294.652,33              | -2,87%              |
| BA1230                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                 | 18.333,76                      | 23.631,81                      | - 5.298,05                | -22,42%             |
| BA1240                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)                                            | 1.778.574,99                   | 1.322.920,34                   | 455.654,65                | 34,44%              |
| BA1250                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                              | -                              | -                         |                     |
| BA1260                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro                                                                                                | 46.873,46                      | 63.422,71                      | - 16.549,25               | -26,09%             |
| BA1270                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                     | -                              | -                              | -                         |                     |
|                       | <b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>                                                                                                                      | <b>12.461.599,58</b>           | <b>12.372.552,62</b>           | <b>89.046,96</b>          | <b>0,72%</b>        |
|                       | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione                                                                                                              | -                              | -                              | -                         |                     |
|                       | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)                                                                                                                   | 1.387.151,48                   | 1.414.504,96                   | - 27.353,48               | -1,93%              |
|                       | Costi diretti aziendali                                                                                                                                                         | 774.946,51                     | 1.188.967,95                   | - 414.021,44              | -34,82%             |
|                       | Costi generali aziendali                                                                                                                                                        | 1.376.622,64                   | 1.358.201,85                   | 18.420,79                 | 1,36%               |
|                       | Fondo di perequazione                                                                                                                                                           | 1.109.184,15                   | 1.150.056,49                   | - 40.872,34               | -3,55%              |
|                       | <b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>                                                                                                                                           | <b>4.647.904,78</b>            | <b>5.111.731,25</b>            | <b>- 463.826,47</b>       | <b>-9,07%</b>       |

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

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

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

| DETTAGLIO RIMBORSI DA<br>AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE<br>PER ACQUISTI DI BENI | TOTALE |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>                                               | -      |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale         | -      |
| Medicinali senza AIC                                                                       | -      |
| Emoderivati di produzione regionale                                                        | -      |
| <b>Sangue ed emocomponenti</b>                                                             | -      |
| <b>Dispositivi medici:</b>                                                                 | -      |
| Dispositivi medici                                                                         | -      |
| Dispositivi medici impiantabili attivi                                                     | -      |
| Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                              | -      |
| <b>Prodotti dietetici</b>                                                                  | -      |
| <b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>                                               | -      |
| <b>Prodotti chimici</b>                                                                    | -      |
| <b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>                                            | -      |
| <b>Altri beni e prodotti sanitari</b>                                                      | -      |
| <b>Prodotti alimentari</b>                                                                 | -      |
| <b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>                       | -      |
| <b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>                                             | -      |
| <b>Supporti informatici e cancelleria</b>                                                  | -      |
| <b>Materiale per la manutenzione</b>                                                       | -      |
| <b>Altri beni e prodotti non sanitari</b>                                                  | -      |
| <b>TOTALE</b>                                                                              | -      |

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

| Informazione                                                                                 | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>PR01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI                        | Si evidenzia una significativa variazione riguardo la mobilità extraregionale anno 2024, rispetto al 2023. |
| Informazione                                                                                 | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare                                                                                          |
| Altre informazioni                                                                           | NO                        |                                                                                                            |

## 19. Acquisti di beni

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

| DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI<br>SANITARI<br>PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE           | Distribuzione      |                   | TOTALE             |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                                    | Diretta            | Per conto         |                    |
| <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati (BA0030):</b>                              | <b>231.800.568</b> | <b>44.402.254</b> | <b>276.202.823</b> |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 221.292.673        | 44.402.254        | 265.694.927        |
| Medicinali senza AIC                                                               | 2.194.242          | -                 | 2.194.242          |
| Ossigeno e altri gas medicali                                                      | 8.313.654          | -                 | 8.313.654          |
| Emoderivati di produzione regionale                                                | -                  | -                 | -                  |
| <b>Prodotti dietetici (BA0250)</b>                                                 | <b>3.591.941</b>   | <b>-</b>          | <b>3.591.941</b>   |
| <b>TOTALE</b>                                                                      | <b>235.392.509</b> | <b>44.402.254</b> | <b>279.794.764</b> |

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

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

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



**AB01 – Acquisti di beni**

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

**Altre informazioni relative agli acquisti di beni**

| Informazione                                                                                                                                       | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? |                           | <b>SI</b> | Prodotti Farmaceutici ed emoderivati, Dispositivi Medici, Prodotti Dietetici, Materiali per la profilassi (vaccini), Prodotti chimici, Altri beni e prodotti sanitari                                    |
| <b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?                                                       |                           | <b>SI</b> | Si rileva un incremento tra 2023 e 2024 del 6,57% sui prodotti farmaceutici ed emoderivati e del 7,28% sui dispositivi medici, mentre gli acquisti di sangue ed emocomponenti sono aumentati del 16,87%. |

L'importo complessivo riferito all'**acquisto di beni** (BA0010) di Euro 464.121.886,98 presenta un incremento rispetto al 2023 di Euro 30.887.971,83 (+7,13%).

Tale variazione è da imputare prevalentemente alla voce relativa agli acquisti di beni sanitari (+30.340.408,90 Euro, pari a +7,11%), ma anche quella relativa ai beni non sanitari risulta in incremento (+547.562,93 Euro, pari a +8,78%).

Tutte le Aziende Sanitarie regionali hanno infatti evidenziato un incremento della spesa che riguarda principalmente le voci di spesa riferite ai **prodotti farmaceutici ed emoderivati** (BA0030), **sangue ed emocomponenti** (BA0070), **dispositivi medici** (BA0210), **materiali per profilassi (vaccini)** (BA0260) e **altri beni e prodotti sanitari** (BA0290).

Rispetto ai beni non sanitari, la ASL Umbria 1 evidenzia un decremento rispetto al 2023, al contrario delle altre tre aziende sanitarie regionali, per le quali i costi sono in aumento. L'incremento riguarda, in particolare, i **prodotti alimentari** (BA0320), i **materiali per la manutenzione** (BA0360) e gli **altri beni e prodotti non sanitari** (BA0370).

## 20. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'                             | GSA                |                    | ASL UMBRIA 1       |                    | ASL UMBRIA 2       |                    | AO PG              |                    | AO TR              |                    | TOTALE             |                    |                |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
|                |                                                                                 | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | INTRAGLOBAL BUDGET | EXTRAGLOBAL BUDGET | TOTALE         |
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA0470         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA0510         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA0540         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale            |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA0650         | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA0710         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                            |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA0760         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                              |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA0810         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                            |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA0910         | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA0970         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F                            |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA1040         | Acquisto prestazioni termali in convenzione                                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA1100         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario                                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
| BA1150         | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                |
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>                          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 125.657.909,58 |
| BA0480         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 761.252,67     |
| BA0520         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 1.838.014,09   |
| BA0560         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale            |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 16.047.007,07  |
| BA0730         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                            |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 0,00           |
| BA0780         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                              |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 0,00           |
| BA0830         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                            |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 83.212.758,71  |
| BA0990         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F                          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 8.171.989,15   |
| BA1060         | Acquisto prestazioni termali in convenzione                                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 995.005,87     |
| BA1120         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario                                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 1.492.388,28   |
| BA1550         | Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 12.253.267,53  |
| BA1540         | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 886.226,21     |
|                | <b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>                                          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 125.657.909,58 |
|                | <b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 0,00           |
|                | <b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>           |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 312.276,79     |
|                | <b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 312.276,79     |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 0,00           |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 125.970.186,37 |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | 125.970.186,37 |

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

I costi da mobilità sanitaria extraregionale ammontano invece ad Euro 125.657.909,58 (B) corrispondenti alla somma tra il valore della matrice di riparto della mobilità extraregionale approvata dai Presidenti della Conferenza delle Regioni pari ad Euro 124.771.683,37 e del valore della mobilità internazionale pari a Euro 886.226,21.

A tale valore si sommano i costi per prestazioni sanitarie oggetto di fatturazione diretta pari ad Euro 312.276,79 (D) per un ammontare complessivo di costi per prestazioni sanitarie in mobilità per Euro 125.970.186,37.

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

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI                                                     | Valore CE al 31/12/2024 | Valore CE al 31/12/2023 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>                                     | 101.291.658,44          | 99.568.565,16           | 1.723.093,28       | 1,73%        |
| BA0420         | - da convenzione                                                                           | 100.530.405,77          | 98.852.243,70           | 1.678.162,07       | 1,70%        |
| BA0430         | Costi per assistenza MMG                                                                   | 72.291.136,85           | 71.633.840,75           | 657.296,10         | 0,92%        |
| BA0440         | Costi per assistenza PLS                                                                   | 12.460.783,68           | 12.461.543,15           | -759,47            | -0,01%       |
| BA0450         | Costi per assistenza Continuità assistenziale                                              | 11.498.035,28           | 11.402.671,92           | 95.363,36          | 0,84%        |
| BA0460         | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)                                   | 4.280.449,96            | 3.354.187,88            | 926.262,08         | 27,62%       |
| BA0470         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0480         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale         | 761.252,67              | 716.321,46              | 44.931,21          | 6,27%        |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>                                         | 120.970.219,91          | 115.790.851,22          | 5.179.368,69       | 4,47%        |
| BA0500         | - da convenzione                                                                           | 119.132.205,82          | 114.171.524,30          | 4.960.681,52       | 4,34%        |
| BA0510         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0520         | - da pubblico (Extraregione)                                                               | 1.838.014,09            | 1.619.326,92            | 218.687,17         | 13,50%       |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>             | 51.002.436,34           | 46.874.114,58           | 4.128.321,76       | 8,81%        |
| BA0540         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0550         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | 9.475,64                | 3.650,00                | 5.825,64           | 159,61%      |
| BA0560         | - da pubblico (Extraregione)                                                               | 16.047.007,07           | 13.915.768,93           | 2.131.238,14       | 15,32%       |
| BA0570         | - da privato - Medici SUMAI                                                                | 20.698.892,03           | 19.468.287,69           | 1.230.604,34       | 6,32%        |
| BA0580         | - da privato                                                                               | 13.286.457,04           | 12.536.088,81           | 750.368,23         | 5,99%        |
| BA0590         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati       | 28.006,00               | 0,00                    | 28.006,00          | -            |
| BA0600         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0610         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                      | 4.297.768,35            | 4.209.707,99            | 88.060,36          | 2,09%        |
| BA0620         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                             | 8.960.682,69            | 8.326.380,82            | 634.301,87         | 7,62%        |
| BA0630         | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 960.604,56              | 950.319,15              | 10.285,41          | 1,08%        |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>                           | 10.987.406,39           | 10.647.528,36           | 339.878,03         | 3,19%        |
| BA0650         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0660         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0670         | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                  | 6.820,80                | 0,00                    | 6.820,80           | -            |
| BA0680         | - da privato (intraregionale)                                                              | 7.538.986,87            | 7.032.016,70            | 506.970,17         | 7,21%        |
| BA0690         | - da privato (extraregionale)                                                              | 3.441.598,72            | 3.615.511,66            | -173.912,94        | -4,81%       |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>                             | 14.385.852,98           | 12.671.498,63           | 1.714.354,35       | 13,53%       |
| BA0710         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0720         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0730         | - da pubblico (Extraregione)                                                               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0740         | - da privato                                                                               | 14.385.852,98           | 12.671.498,63           | 1.714.354,35       | 13,53%       |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>                               | 11.275.752,82           | 10.482.714,78           | 793.038,04         | 7,57%        |
| BA0760         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0770         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0780         | - da pubblico (Extraregione)                                                               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
| BA0790         | - da privato                                                                               | 11.275.752,82           | 10.482.714,78           | 793.038,04         | 7,57%        |

|        |                                                                                            |                       |                       |                      |               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|        | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>                             | <b>124.520.131,40</b> | <b>103.412.991,43</b> | <b>21.107.139,97</b> | <b>20,41%</b> |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione)                                                               | 83.212.758,71         | 62.676.627,54         | 20.536.131,17        | 32,77%        |
| BA0840 | - da privato                                                                               | 32.181.666,59         | 31.296.172,54         | 885.494,05           | 2,83%         |
| BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati               | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                        | 21.204.170,74         | 20.786.325,13         | 417.845,61           | 2,01%         |
| BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                               | 10.977.495,85         | 10.509.847,41         | 467.648,44           | 4,45%         |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 9.125.706,10          | 9.440.191,35          | -314.485,25          | -3,33%        |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>                | <b>32.400.288,34</b>  | <b>31.077.910,89</b>  | <b>1.322.377,45</b>  | <b>4,26%</b>  |
| BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA0920 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA0930 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                | 491.794,93            | 366.551,54            | 125.243,39           | 34,17%        |
| BA0940 | - da privato (intraregionale)                                                              | 27.938.684,57         | 26.912.430,88         | 1.026.253,69         | 3,81%         |
| BA0950 | - da privato (extraregionale)                                                              | 3.969.808,84          | 3.798.928,47          | 170.880,37           | 4,50%         |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>                                | <b>8.171.989,15</b>   | <b>7.173.756,35</b>   | <b>998.232,80</b>    | <b>13,92%</b> |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione)                                                               | 8.171.989,15          | 7.173.756,35          | 998.232,80           | 13,92%        |
| BA1000 | - da privato (intraregionale)                                                              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA1010 | - da privato (extraregionale)                                                              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>                                         | <b>995.005,87</b>     | <b>764.079,68</b>     | <b>230.926,19</b>    | <b>30,22%</b> |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione)                                                               | 995.005,87            | 764.079,68            | 230.926,19           | 30,22%        |
| BA1070 | - da privato                                                                               | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |

I costi per acquisti di servizi sanitari sono sostanzialmente tutti in aumento tra 2023 e 2024.

Quelli relativi alla **medicina di base** (BA0410) e alla **farmaceutica** (BA0490) sono aumentati rispettivamente di Euro 1.723.093,28 (pari all'1,73%) e di Euro 5.179.368,69 (pari al 4,47%). Quelli relativi all'**assistenza specialistica ambulatoriale** (BA0530) e all'**assistenza riabilitativa** (BA0640) hanno invece registrato un incremento rispettivamente pari ad Euro 4.128.321,76 (pari all'8,81%) ed Euro 339.878,03 (pari al 3,19%). I costi per l'**assistenza integrativa** (BA0700) hanno subito un incremento di Euro 1.714.354,35 (pari al 13,53%). I costi per l'**assistenza protesica** (BA0750) sono aumentati di Euro 793.038,04 (pari al 7,57%), e quelli relativi all' **assistenza ospedaliera** (BA0800) hanno subito un forte incremento, di Euro 21.107.139,97 (pari ad oltre il 20%).

La **psichiatria residenziale e semiresidenziale** (BA0900) ha subito un incremento di Euro 1.322.377,45 (pari al 4,26%) e anche il costo per **prestazioni di distribuzione farmaci File F** (BA0960) ha subito un aumento di Euro 998.232,80 (pari al 13,92%). Anche il costo relativo a **prestazioni termali in convenzione** (BA1030) ha subito un incremento di Euro 230.926,19 (pari al 30,22%).

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

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

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI                                              | Valore CE al 31/12/2024 | Valore CE al 31/12/2023 | Variazioni importo  | Variazioni %  |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>                                  | <b>18.664.646,98</b>    | <b>14.209.544,95</b>    | <b>4.455.102,03</b> | <b>31,35%</b> |
| BA1100         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | -             |
| BA1110         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | -             |
| BA1120         | - da pubblico (Extraregione)                                                        | 1.492.388,28            | 1.155.212,08            | 337.176,20          | 29,19%        |
| BA1130         | - da privato                                                                        | 17.172.258,70           | 13.054.332,87           | 4.117.925,83        | 31,54%        |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>                   | <b>78.900.483,93</b>    | <b>75.357.592,37</b>    | <b>3.542.891,56</b> | <b>4,70%</b>  |
| BA1150         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | -             |
| BA1160         | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | -             |
| BA1170         | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | -             |
| BA1180         | - da privato (intraregionale)                                                       | 74.284.029,78           | 70.858.108,03           | 3.425.921,75        | 4,83%         |
| BA1190         | - da privato (extraregionale)                                                       | 4.616.454,15            | 4.499.484,34            | 116.969,81          | 2,60%         |
|                | <b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>           | <b>12.461.599,58</b>    | <b>12.372.552,62</b>    | <b>89.046,96</b>    | <b>0,72%</b>  |
|                | <b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>                                       | <b>26.786.650,66</b>    | <b>26.357.141,96</b>    | <b>429.508,70</b>   | <b>1,63%</b>  |
| BA1290         | Contributi ad associazioni di volontariato                                          | 1.324.816,75            | 1.340.590,49            | -15.773,74          | -1,18%        |
| BA1300         | Rimborsi per cure all'estero                                                        | 5.778,36                | 145.249,15              | -139.470,79         | -96,02%       |
| BA1310         | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                  | 14.213.516,19           | 14.213.516,19           | 0,00                | 0,00%         |
| BA1320         | Contributo Legge 210/92                                                             | 1.998.850,50            | 1.971.836,54            | 27.013,96           | 1,37%         |
| BA1330         | Altri rimborsi, assegni e contributi                                                | 9.243.688,86            | 8.685.949,59            | 557.739,27          | 6,42%         |
| BA1340         | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | -             |

|        |                                                                                                                      |                       |                       |                      |               |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|        | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE</b>               | <b>29.321.319,22</b>  | <b>23.582.218,93</b>  | <b>5.739.100,29</b>  | <b>24,34%</b> |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici                                                | 599.127,83            | 485.405,86            | 113.721,97           | 23,43%        |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                  | 28.540.854,46         | 22.959.845,66         | 5.581.008,80         | 24,31%        |
| BA1390 | <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>                                    | 10.764.522,14         | 6.565.989,49          | 4.198.532,65         | 63,94%        |
| BA1400 | <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>                                                        | 2.141.709,18          | 1.356.089,86          | 785.619,32           | 57,93%        |
| BA1410 | <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>                                       | 33.168,85             | 47.569,07             | -14.400,22           | -30,27%       |
| BA1420 | <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>                                                          | 7.549.879,26          | 7.707.317,38          | -157.438,12          | -2,04%        |
| BA1430 | <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>                                                                            | 697.000,00            | 1.572.801,73          | -875.801,73          | -55,68%       |
| BA1440 | <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>                                                 | 7.354.575,03          | 5.710.078,13          | 1.644.496,90         | 28,80%        |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                                        | 181.336,93            | 136.967,41            | 44.369,52            | 32,39%        |
| BA1460 | <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA1470 | <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>       | 181.336,93            | 136.967,41            | 44.369,52            | 32,39%        |
| BA1480 | <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
|        | <b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>                                                 | <b>21.176.355,45</b>  | <b>20.560.697,45</b>  | <b>615.658,00</b>    | <b>2,99%</b>  |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | -             |
| BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | 11.495,20             | 19.565,20             | -8.070,00            | -41,25%       |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 461.991,71            | 317.207,50            | 144.784,21           | 45,64%        |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato                                                                                    | 19.816.642,33         | 18.624.752,44         | 1.191.889,89         | 6,40%         |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                         | 886.226,21            | 1.599.172,31          | -712.946,10          | -44,58%       |
| BA1550 | <b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>                                                                           | <b>12.253.267,53</b>  | <b>13.536.821,68</b>  | <b>-1.283.554,15</b> | <b>-9,48%</b> |
|        | <b>TOTALE</b>                                                                                                        | <b>199.564.323,35</b> | <b>185.976.569,96</b> | <b>13.587.753,39</b> | <b>7,31%</b>  |

I costi per **Prestazioni di trasporto sanitario** (BA1090) risultano in aumento per Euro 4.455.102,03 (pari al 31,35%), così come i costi per **Prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria** (BA1140) presentano un incremento pari a 3.542.891,56 (+4,70 %).

I costi di **Compartecipazione al personale per attività libero professionale** (BA1200) sono in incremento di Euro 89.046,96 (+0,72%).

I **Rimborsi, assegni e contributi sanitari** (BA1280), le **Consulenze collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie** (BA1350) e gli **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria** (BA1490) sono in aumento rispettivamente dell'1,63%, del 24,34% e del 2,99% (+429.508,70, +5.739.100,29 e +615.658,00 Euro).

I costi **GSA per differenziale saldo mobilità interregionale** (BA1550), pari ad Euro 12.253.267,53, sono in riduzione rispetto al 2023, in quanto nell'anno 2024 le aziende sanitarie regionali hanno contabilizzato costi per mobilità extraregionale maggiori rispetto all'esercizio precedente e il delta contabilizzato dalla GSA si è ridotto.



**Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato**

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

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO  | Codice Struttura da classificazione NSIS | Partita IVA (o Codice) | Tipologia di prestazione              | Anno di competenza | Importo fatturato | Budget / Tetto annuale | Differenza con budget | Importo liquidato/ certificato | Importo Rilevato in Co.Ge. | Importo delle note di credito | Importo delle note di credito | Importo pagato |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|
| ABC Life Studio medico associato Terni *             | 033338                                   | 00775030554            | Fisiokinesiterapia                    | 16/07/2024         | 11.497,12         | 21.297,72              | 9.800,60              | 11.497,12                      | 11.497,12                  |                               |                               | 11.497,12      |
| Affidea Medcenter Group srl Terni                    | 123500                                   | 04816131009            | Diagnostica per Immagini              | 31/12/2024         | 742.761,08        | 992.609,16             | 249.848,08            | 736.541,20                     | 736.541,20                 |                               |                               | 736.541,20     |
| Affidea Medcenter Group srl Terni - cataratta        | 123500                                   | 04816131009            | Cataratta                             | 31/12/2024         | 45.274,05         | 48.901,80              | 3.627,75              | 45.274,05                      | 45.274,05                  |                               |                               | 45.274,05      |
| BIOSANA srl Terni                                    | 033335                                   | 00616900551            | Fisiokinesiterapia                    | 31/12/2024         | 63.409,45         | 63.409,45              | -                     | 63.409,45                      | 63.409,45                  |                               |                               | 63.409,45      |
| CASA DI CURA CLINICA LAMI                            | 039909                                   | 01517840540            | Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione | 2024               | 55.870,05         | 55.870,05              | -                     | 55.870,05                      | 55.870,05                  | -                             | -                             | 55.870,05      |
| CASA DI CURA CLINICA LAMI                            | 039909                                   | 01517840540            | Chirurgia Ambulatoriale Residenti     | 2024               | 469.426,66        | 469.426,66             | -                     | 469.426,66                     | 469.426,66                 | -                             | -                             | 469.426,66     |
| CASA DI CURA CLINICA LAMI                            | 039909                                   | 01517840540            | Ecografia                             | 2024               | 69.730,19         | 68.172,00              | 1.558,19              | 69.730,19                      | 69.730,19                  | -                             | -                             | 69.730,19      |
| CASA DI CURA CLINICA LAMI                            | 039909                                   | 01517840540            | Ecografia                             | 2024               | 2.013,86          | 2.013,86               | -                     | 2.013,86                       | 2.013,86                   | -                             | -                             | 2.013,86       |
| CASA DI CURA CLINICA LAMI                            | 039909                                   | 01517840540            | Fisiochinesiterapia                   | 2024               | 104.138,05        | 104.384,00             | 245,95                | 104.138,05                     | 104.138,05                 | -                             | -                             | 104.138,05     |
| CASA DI CURA CLINICA LAMI                            | 039909                                   | 01517840540            | MOC                                   | 2024               | 6.438,93          | 6.438,93               | -                     | 6.438,93                       | 6.438,93                   | -                             | -                             | 6.438,93       |
| CASA DI CURA CLINICA LAMI                            | 039909                                   | 01517840540            | Radiologia                            | 2024               | 8.480,13          | 9.778,00               | 1.297,87              | 8.480,13                       | 8.480,13                   | -                             | -                             | 8.480,13       |
| CASA DI CURA CLINICA LAMI                            | 039909                                   | 01517840540            | Ricoveri extra regione                | 2024               | 2.047.009,48      | 2.047.009,48           | -                     | 2.047.009,48                   | 2.047.009,48               | -                             | -                             | 2.047.009,48   |
| CASA DI CURA CLINICA LAMI                            | 039909                                   | 01517840540            | Ricoveri residenti                    | 2024               | 4.424.835,34      | 4.424.835,34           | -                     | 4.424.835,34                   | 4.424.835,34               | -                             | -                             | 4.424.835,34   |
| CASA DI CURA CLINICA LAMI Spa Perugia                | 100703 - 039909                          | 01517840540            | Degenza-Chirurg.Ambulatoriale         | 31/12/2024         | 1.309.507,11      | 5.508.352,00           | 4.198.844,89          | 1.309.507,11                   | 1.309.507,11               |                               |                               | 1.309.507,11   |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Breath Test                           | 2024               | 1.072,67          | 1.072,67               | -                     | 1.072,67                       | 1.072,67                   | -                             | -                             | 1.072,67       |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Cardiologia                           | 2024               | 21.302,36         | 23.044,00              | 1.741,64              | 21.302,36                      | 21.302,36                  | -                             | -                             | 21.302,36      |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione | 2024               | 147.154,02        | 147.154,02             | -                     | 147.154,02                     | 147.154,02                 | -                             | -                             | 147.154,02     |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Chirurgia Ambulatoriale Residenti     | 2024               | 1.433.644,76      | 1.433.644,76           | -                     | 1.433.644,76                   | 1.433.644,76               | -                             | -                             | 1.433.644,76   |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Ecografia                             | 2024               | 37.465,13         | 51.856,00              | 14.390,87             | 37.465,13                      | 37.465,13                  | -                             | -                             | 37.465,13      |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Ecografia                             | 2024               | 3.253,41          | 3.253,41               | -                     | 3.253,41                       | 3.253,41                   | -                             | -                             | 3.253,41       |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Elettromiografia                      | 2024               | 6.844,91          | 7.334,00               | 489,09                | 6.844,91                       | 6.844,91                   | -                             | -                             | 6.844,91       |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | MOC                                   | 2024               | 7.643,02          | 1.466,00               | 6.177,02              | 7.643,02                       | 7.643,02                   | -                             | -                             | 7.643,02       |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | MOC                                   | 2024               | 3.973,85          | 3.973,85               | -                     | 3.973,85                       | 3.973,85                   | -                             | -                             | 3.973,85       |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Polisonnografia                       | 2024               | 65.186,84         | 65.186,84              | -                     | 65.186,84                      | 65.186,84                  | -                             | -                             | 65.186,84      |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Radiologia                            | 2024               | 11.454,00         | 13.688,00              | 2.234,00              | 11.454,00                      | 11.454,00                  | -                             | -                             | 11.454,00      |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Ricoveri extra regione                | 2024               | 2.535.053,85      | 2.535.053,85           | -                     | 2.535.053,85                   | 2.535.053,85               | -                             | -                             | 2.535.053,85   |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Ricoveri residenti                    | 2024               | 4.166.528,02      | 4.166.528,02           | -                     | 4.166.528,02                   | 4.166.528,02               | -                             | -                             | 4.166.528,02   |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | RM                                    | 2024               | 46.936,04         | 46.936,04              | -                     | 46.936,04                      | 46.936,04                  | -                             | -                             | 46.936,04      |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Rmn                                   | 2024               | 148.339,95        | 146.666,00             | 1.673,95              | 148.339,95                     | 148.339,95                 | -                             | -                             | 148.339,95     |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Tac                                   | 2024               | 120.185,76        | 117.332,00             | 2.853,76              | 120.185,76                     | 120.185,76                 | -                             | -                             | 120.185,76     |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Visita gastroenterologica             | 2024               | 235,20            | 235,20                 | -                     | 235,20                         | 235,20                     | -                             | -                             | 235,20         |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Visita oculistica                     | 2024               | 8.691,60          | 8.691,60               | -                     | 8.691,60                       | 8.691,60                   | -                             | -                             | 8.691,60       |
| CASA DI CURA LIOTTI spa                              | 039908                                   | 01678940543            | Visita Ortopedica                     | 2024               | 5.297,68          | 9.778,00               | 4.480,32              | 5.297,68                       | 5.297,68                   | -                             | -                             | 5.297,68       |
| CASA DI CURA LIOTTI Spa Perugia                      | 100704 - 039908                          | 01678940543            | Degenza -Chirurgia Ambulatoriale      | 31/12/2024         | 1.266.793,09      | 6.080.618,10           | 4.813.825,01          | 1.266.793,09                   | 1.266.793,09               |                               |                               | 1.266.793,09   |
| CASA DI CURA VILLA AURORA \$                         | 052401                                   | 03301860544            | Chirurgia Ambulatoriale Residenti     | 2024               | 37.366,38         | 37.366,38              | -                     | 37.366,38                      | 37.366,38                  | -                             | -                             | 37.366,38      |
| CASA DI CURA VILLA AURORA \$                         | 052401                                   | 03301860544            | Ricoveri residenti                    | 2024               | 706.803,00        | 706.803,00             | -                     | 706.803,00                     | 706.803,00                 | -                             | -                             | 706.803,00     |
| CASA DI CURA VILLA AURORA Spa Foligno                | 100705 - 052401                          | 00201490547            | Degenza-Chirurgia Ambulatoriale       | 31/12/2024         | 886.313,05        | 890.108,80             | 3.795,75              | 886.313,05                     | 886.313,05                 |                               |                               | 886.313,05     |
| CASA DI CURA VILLA AURORA Spa Foligno - Extraregione | 100705 - 052401                          | 00201490547            | Degenza-Chirurgia Amb. Extraregione   | 31/12/2024         | 1.177.221,96      | 1.135.292,82           | 41.929,14             | 1.136.427,69                   | 1.136.427,69               |                               |                               | 1.136.427,69   |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                           | 039910                                   | 15434171003            | Breath Test                           | 2024               | 1.338,07          | 1.338,07               | -                     | 1.338,07                       | 1.338,07                   | -                             | -                             | 1.338,07       |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                           | 039910                                   | 15434171003            | Ecografia                             | 2024               | 1.391,65          | 1.391,65               | -                     | 1.391,65                       | 1.391,65                   | -                             | -                             | 1.391,65       |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                           | 039910                                   | 00494160542            | Fisiochinesiterapia                   | 2024               | 72.079,17         | 72.079,17              | -                     | 72.079,17                      | 72.079,17                  | -                             | -                             | 72.079,17      |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                           | 039910                                   | 15434171003            | Fondo oculare                         | 2024               | 3.397,56          | 3.397,56               | -                     | 3.397,56                       | 3.397,56                   | -                             | -                             | 3.397,56       |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                           | 039910                                   | 15434171003            | Ricoveri extra regione                | 2024               | 1.440.943,04      | 1.440.943,04           | -                     | 1.440.943,04                   | 1.440.943,04               | -                             | -                             | 1.440.943,04   |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                           | 039910                                   | 15434171003            | Ricoveri residenti                    | 2024               | 1.747.982,51      | 1.747.982,51           | -                     | 1.747.982,51                   | 1.747.982,51               | -                             | -                             | 1.747.982,51   |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                           | 039910                                   | 15434171003            | Visita dermatologica                  | 2024               | 1.844,00          | 1.844,00               | -                     | 1.844,00                       | 1.844,00                   | -                             | -                             | 1.844,00       |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                           | 039910                                   | 15434171003            | Visita diabetologica                  | 2024               | 51,65             | 51,65                  | -                     | 51,65                          | 51,65                      | -                             | -                             | 51,65          |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                           | 039910                                   | 15434171003            | Visita gastroenterologica             | 2024               | 6.165,20          | 6.165,20               | -                     | 6.165,20                       | 6.165,20                   | -                             | -                             | 6.165,20       |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                           | 039910                                   | 15434171003            | Visita nutrizionale                   | 2024               | 266,00            | 266,00                 | -                     | 266,00                         | 266,00                     | -                             | -                             | 266,00         |

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO           | Codice Struttura da classificazione NSIS | Partita IVA (o Codice) | Tipologia di prestazione              | Anno di competenza | Importo fatturato | Budget / Tetto annuale | Differenza con budget | Importo liquidato/ certificato | Importo Rilevato in Co.Ge. | Importo delle note di credito | Importo delle note di credito | Importo pagato |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|
| CASA DI CURA VILLA FIORITA                                    | 039910                                   | 00494160542            | Visita Ortopedica                     | 2024               | 3.834,80          | 3.834,80               | -                     | 3.834,80                       | 3.834,80                   | -                             | -                             | 3.834,80       |
| CASA DI CURA VILLA FIORITA Srl Perugia                        | 100701 - 039910                          | 00494160542            | Degenza-Chirurgia Ambulatoriale       | 31/12/2024         | 679.162,75        | 1.682.007,00           | 1.002.844,25          | 679.162,75                     | 679.162,75                 | -                             | -                             | 679.162,75     |
| Centro Attività Motorie Tre Srl Terni                         | 033336                                   | 01382740551            | Fisiokinesiterapia                    | 31/12/2024         | 36.161,53         | 36.196,04              | 34,51                 | 36.161,53                      | 36.161,53                  | -                             | -                             | 36.161,53      |
| Centro Attività Motorie Tre Srl Terni                         | 033336                                   | 01382740551            | Diagnostica per Immagini              | 31/12/2024         | 122.362,76        | 200.399,04             | 78.036,28             | 122.362,76                     | 122.362,76                 | -                             | -                             | 122.362,76     |
| CENTRO CHIROTHERAPICO UMBRO s.r.l.                            | 039920                                   | 00280190547            | Fisiochinesiterapia                   | 2024               | 85.018,51         | 83.330,00              | - 1.688,51            | 85.018,51                      | 85.018,51                  | -                             | -                             | 85.018,51      |
| Centro di Fisiokinesiterapia di Lausi E. & C. s.a.s. Terni ** | 033339                                   | 01271350553            | Fisiokinesiterapia                    | 28/05/2024         | 9.404,66          | 19.841,93              | 10.437,27             | 9.404,66                       | 9.404,66                   | -                             | -                             | 9.404,66       |
| CENTRO MEDICO ALTO TEVERE                                     | 019902                                   | 15231781004            | Ecografia                             | 2024               | 2.698,91          | 2.698,91               | -                     | 2.698,91                       | 2.698,91                   | -                             | -                             | 2.698,91       |
| CENTRO MEDICO ALTO TEVERE                                     | 019902                                   | 15231781004            | MOC                                   | 2024               | 1.483,96          | 1.483,96               | -                     | 1.483,96                       | 1.483,96                   | -                             | -                             | 1.483,96       |
| CENTRO MEDICO ALTO TEVERE                                     | 019902                                   | 15231781004            | RM                                    | 2024               | 61.742,34         | 61.742,34              | -                     | 61.742,34                      | 61.742,34                  | -                             | -                             | 61.742,34      |
| CENTRO MEDICO ALTO TEVERE                                     | 019902                                   | 15231781004            | TAC                                   | 2024               | 5.584,81          | 5.584,81               | -                     | 5.584,81                       | 5.584,81                   | -                             | -                             | 5.584,81       |
| CENTRO MEDICO CAIROLI                                         | 028806                                   | 03144200544            | Ecografia                             | 2024               | 19.862,55         | 19.862,55              | -                     | 19.862,55                      | 19.862,55                  | -                             | -                             | 19.862,55      |
| CENTRO MEDICO CAIROLI                                         | 028806                                   | 03144200544            | RM                                    | 2024               | 165.570,63        | 165.570,63             | -                     | 165.570,63                     | 165.570,63                 | -                             | -                             | 165.570,63     |
| CENTRO MEDICO CAIROLI                                         | 028806                                   | 03144200544            | TAC                                   | 2024               | 5.560,64          | 5.560,64               | -                     | 5.560,64                       | 5.560,64                   | -                             | -                             | 5.560,64       |
| Centro Medico LA QUINTANA srl Foligno                         | 053101                                   | 13754451006            | Diagnostica per Immagini              | 31/12/2024         | 840.772,25        | 849.296,66             | 8.524,41              | 840.713,89                     | 840.713,89                 | -                             | -                             | 840.713,89     |
| CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE                                   | 039947                                   | 02644400547            | Ecografia                             | 2024               | 10.261,06         | 10.261,06              | -                     | 10.261,06                      | 10.261,06                  | -                             | -                             | 10.261,06      |
| CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE                                   | 039947                                   | 02644400547            | Elettromiografia                      | 2024               | 4.344,46          | 4.344,46               | -                     | 4.344,46                       | 4.344,46                   | -                             | -                             | 4.344,46       |
| CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE                                   | 039947                                   | 02644400547            | Visita nutrizionale                   | 2024               | 154,00            | 154,00                 | -                     | 154,00                         | 154,00                     | -                             | -                             | 154,00         |
| CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE                                   | 039947                                   | 02644400547            | Visita oculistica                     | 2024               | 5.898,55          | 5.898,55               | -                     | 5.898,55                       | 5.898,55                   | -                             | -                             | 5.898,55       |
| CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.                            | 039947                                   | 02644400547            | Cardiologia                           | 2024               | 50.755,25         | 42.532,00              | - 8.223,25            | 50.755,25                      | 50.755,25                  | -                             | -                             | 50.755,25      |
| CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.                            | 039947                                   | 02644400547            | Fisiochinesiterapia                   | 2024               | 51.877,60         | 66.120,00              | 14.242,40             | 51.877,60                      | 51.877,60                  | -                             | -                             | 51.877,60      |
| CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.                            | 039947                                   | 02644400547            | Visita Ortopedica                     | 2024               | 4.332,40          | 2.934,00               | - 1.398,40            | 4.332,40                       | 4.332,40                   | -                             | -                             | 4.332,40       |
| CENTRO MEDICO SPOLETO srl                                     | 081500                                   | 03250020546            | Diagnostica per Immagini              | 31/12/2024         | 206.127,14        | 244.939,92             | 38.812,78             | 206.127,14                     | 206.127,14                 | -                             | -                             | 206.127,14     |
| CHIROFISIOTERAPIA CENTER s.r.l.                               | 039924                                   | 00729430546            | Ecografia                             | 2024               | 12.814,25         | 12.814,25              | -                     | 12.814,25                      | 12.814,25                  | -                             | -                             | 12.814,25      |
| CHIROFISIOTERAPIA CENTER s.r.l.                               | 039924                                   | 00729430546            | RM                                    | 2024               | 268.512,18        | 268.512,18             | -                     | 268.512,18                     | 268.512,18                 | -                             | -                             | 268.512,18     |
| CHIROFISIOTERAPIA CENTER s.r.l.                               | 039924                                   | 00729430546            | TAC                                   | 2024               | 31.039,59         | 31.039,59              | -                     | 31.039,59                      | 31.039,59                  | -                             | -                             | 31.039,59      |
| CHIROFISIOTERAPIA CENTER s.r.l.                               | 039924                                   | 00729430546            | Ecografia                             | 2024               | 93.926,54         | 145.484,00             | 51.557,46             | 93.926,54                      | 93.926,54                  | -                             | -                             | 93.926,54      |
| CHIROFISIOTERAPIA CENTER s.r.l.                               | 039924                                   | 00729430546            | Mammografia                           | 2024               | 6.705,75          | 19.556,00              | 12.850,25             | 6.705,75                       | 6.705,75                   | -                             | -                             | 6.705,75       |
| CHIROFISIOTERAPIA CENTER s.r.l.                               | 039924                                   | 00729430546            | Radiologia                            | 2024               | 9.761,91          | 9.778,00               | 16,09                 | 9.761,91                       | 9.761,91                   | -                             | -                             | 9.761,91       |
| CHIROFISIOTERAPIA CENTER s.r.l.                               | 039924                                   | 00729430546            | Rmn / Tac                             | 2024               | 1.916.491,40      | 1.769.544,00           | - 146.947,40          | 1.916.491,40                   | 1.916.491,40               | -                             | -                             | 1.916.491,40   |
| CHIROFISIOTERAPIA CENTER s.r.l.                               | 039924                                   | 00729430546            | Rmn / Tac extra regione               | 2024               | 40.922,41         | 41.066,00              | 143,59                | 40.922,41                      | 40.922,41                  | -                             | -                             | 40.922,41      |
| CIDAT srl Terni                                               | 030184 - 033334                          | 00574680559            | Fisiokinesiterapia                    | 31/12/2024         | 55.939,41         | 55.993,16              | 53,75                 | 55.939,41                      | 55.939,41                  | -                             | -                             | 55.939,41      |
| CIDAT srl Terni - Orvieto                                     | 030184 - 033334 - 101101                 | 00574680559            | Diagnostica per Immagini              | 31/12/2024         | 677.569,49        | 787.174,96             | 109.605,47            | 677.569,49                     | 677.569,49                 | -                             | -                             | 677.569,49     |
| CLINILAB                                                      | 039903                                   | 00618390546            | Ecografia                             | 2024               | 5.528,82          | 5.528,82               | -                     | 5.528,82                       | 5.528,82                   | -                             | -                             | 5.528,82       |
| COMEDICA srl                                                  | 124001                                   | 01560980557            | Diagnostica per Immagini              | 31/12/2024         | 203.270,53        | 205.555,18             | 2.284,65              | 203.154,22                     | 203.154,22                 | -                             | -                             | 203.154,22     |
| CRABION                                                       | 038802                                   | 02388940542            | Breath Test                           | 2024               | 644,70            | 644,70                 | -                     | 644,70                         | 644,70                     | -                             | -                             | 644,70         |
| FISIOCENTER snc Orvieto                                       | 033346                                   | 00613970557            | Fisiokinesiterapia                    | 31/12/2024         | 37.801,55         | 34.538,28              | - 3.263,27            | 34.538,28                      | 34.538,28                  | -                             | -                             | 34.538,28      |
| FISIOMEDICA S.r.l.s. Giano dell'Umbria                        | 085301                                   | 03398280549            | Diagnostica per Immagini              | 31/12/2024         | 48.634,25         | 83.775,84              | 35.141,59             | 48.186,92                      | 48.186,92                  | -                             | -                             | 48.186,92      |
| FISIONATURAL CENTER                                           | 069936                                   | 02557710544            | Fisiochinesiterapia                   | 2024               | 33.247,49         | 33.238,00              | - 9,49                | 33.247,49                      | 33.247,49                  | -                             | -                             | 33.247,49      |
| FLEXORLAB S.r.l.                                              | 039980                                   | 03442440545            | Ecografia                             | 2024               | 1.878,70          | 1.878,70               | -                     | 1.878,70                       | 1.878,70                   | -                             | -                             | 1.878,70       |
| FLEXORLAB S.r.l.                                              | 039980                                   | 03442440545            | Ossigenoterapia                       | 2024               | 49.089,31         | 48.888,00              | - 201,31              | 49.089,31                      | 49.089,31                  | -                             | -                             | 49.089,31      |
| FLEXORLAB S.r.l.                                              | 039980                                   | 03442440545            | Polisonnografia                       | 2024               | 24.280,19         | 24.280,19              | -                     | 24.280,19                      | 24.280,19                  | -                             | -                             | 24.280,19      |
| FLEXORLAB S.r.l.                                              | 039980                                   | 03442440545            | Prestazioni pneumologiche multiple    | 2024               | 530,00            | 530,00                 | -                     | 530,00                         | 530,00                     | -                             | -                             | 530,00         |
| FLEXORLAB S.r.l.                                              | 039980                                   | 03442440545            | Visita dermatologica per nevi         | 2024               | 134,80            | 134,80                 | -                     | 134,80                         | 134,80                     | -                             | -                             | 134,80         |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione | 2024               | 593.880,92        | 593.880,92             | -                     | 593.880,92                     | 593.880,92                 | -                             | -                             | 593.880,92     |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | Chirurgia Ambulatoriale Residenti     | 2024               | 954.752,53        | 954.752,53             | -                     | 954.752,53                     | 954.752,53                 | -                             | -                             | 954.752,53     |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | Ecografia                             | 2024               | 36.495,59         | 30.000,00              | - 6.495,59            | 36.495,59                      | 36.495,59                  | -                             | -                             | 36.495,59      |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | Ecografia                             | 2024               | 4.241,54          | 4.241,54               | -                     | 4.241,54                       | 4.241,54                   | -                             | -                             | 4.241,54       |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | Oculistica strumentale                | 2024               | 12.368,85         | 12.368,85              | -                     | 12.368,85                      | 12.368,85                  | -                             | -                             | 12.368,85      |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | Radiologia                            | 2024               | 29.288,67         | 30.000,00              | 711,33                | 29.288,67                      | 29.288,67                  | -                             | -                             | 29.288,67      |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | Ricoveri extra regione                | 2024               | 2.010.822,00      | 2.010.822,00           | -                     | 2.010.822,00                   | 2.010.822,00               | -                             | -                             | 2.010.822,00   |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | Ricoveri residenti                    | 2024               | 5.219.339,03      | 5.219.339,03           | -                     | 5.219.339,03                   | 5.219.339,03               | -                             | -                             | 5.219.339,03   |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | RM                                    | 2024               | 254.260,56        | 254.260,56             | -                     | 254.260,56                     | 254.260,56                 | -                             | -                             | 254.260,56     |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | TAC                                   | 2024               | 1.632,90          | 1.632,90               | -                     | 1.632,90                       | 1.632,90                   | -                             | -                             | 1.632,90       |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 039911                                   | 00455310540            | TAC                                   | 2024               | 17.845,97         | 17.845,97              | -                     | 17.845,97                      | 17.845,97                  | -                             | -                             | 17.845,97      |
| ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE                                   | 100702 - 039911                          | 00455310540            | Degenza-Chirurgia Ambulatoriale       | 31/12/2024         | 1.074.269,20      | 6.645.286,10           | 5.571.016,90          | 1.074.269,20                   | 1.074.269,20               | -                             | -                             | 1.074.269,20   |

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO | Codice Struttura da classificazione NSIS | Partita IVA (o Codice) | Tipologia di prestazione      | Anno di competenza | Importo fatturato | Budget / Tetto annuale | Differenza con budget | Importo liquidato/ certificato | Importo Rilevato in Co.Ge. | Importo delle note di credito | Importo delle note di credito | Importo pagato |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|
| ISTITUTO CLINICO TIBERINO                           | 018803                                   | 02309070544            | Ricoveri ed altre prestazioni | 2024               | 10.977.495,85     | 10.977.495,85          | -                     | 10.977.495,85                  | 10.977.495,85              | -                             | -                             | 10.977.495,85  |
| ISTITUTO EUROPEO DI ONCOLOGIA SRL                   |                                          | 8691440153             | Ciclo adroterapia             | 31/12/2024         | 28.006,00         |                        |                       | 28.006,00                      | 28.006,00                  | -                             | -                             | 28.006,00      |
| ISTITUTO SERAFICO                                   | 100801                                   | 00432610541            | Fondo oculare                 | 2024               | 83,30             | 83,30                  | -                     | 83,30                          | 83,30                      | -                             | -                             | 83,30          |
| ISTITUTO SERAFICO                                   | 100801                                   | 00432610541            | Visita dietologica            | 2024               | 116,00            | 116,00                 | -                     | 116,00                         | 116,00                     | -                             | -                             | 116,00         |
| ISTITUTO SERAFICO                                   | 100801                                   | 00432610541            | Visita nutrizionale           | 2024               | -                 | -                      | -                     | -                              | -                          | -                             | -                             | -              |
| Jacaroni Centro Diagnostico srl Terni *             | 123700                                   | 01296810557            | Diagnostica per Immagini      | 31/12/2024         | 508.154,27        | 675.119,52             | 166.965,25            | 507.987,01                     | 507.987,01                 |                               |                               | 507.987,01     |
| MEDIA SALUTIS ALTOTEVERE                            | 019901                                   | 03702160544            | Ecografia                     | 2024               | 2.273,48          | 2.273,48               | -                     | 2.273,48                       | 2.273,48                   | -                             | -                             | 2.273,48       |
| MEDIA SALUTIS ALTOTEVERE                            | 019901                                   | 03702160544            | MOC                           | 2024               | 1.360,93          | 1.360,93               | -                     | 1.360,93                       | 1.360,93                   | -                             | -                             | 1.360,93       |
| MEDIA SALUTIS ALTOTEVERE                            | 019901                                   | 03702160544            | Polisonnografia               | 2024               | 4.159,92          | 4.159,92               | -                     | 4.159,92                       | 4.159,92                   | -                             | -                             | 4.159,92       |
| MEDIA SALUTIS ALTOTEVERE                            | 019901                                   | 03702160544            | RM                            | 2024               | 50.777,89         | 50.777,89              | -                     | 50.777,89                      | 50.777,89                  | -                             | -                             | 50.777,89      |
| MEDIA SALUTIS ALTOTEVERE                            | 019901                                   | 03702160544            | Spirometria globale           | 2024               | -                 | -                      | -                     | -                              | -                          | -                             | -                             | -              |
| MEDIA SALUTIS ALTOTEVERE                            | 019901                                   | 03702160544            | TAC                           | 2024               | 5.336,98          | 5.336,98               | -                     | 5.336,98                       | 5.336,98                   | -                             | -                             | 5.336,98       |
| MEDIA SALUTIS ALTOTEVERE                            | 019901                                   | 03702160544            | Visita gastroenterologica     | 2024               | 467,20            | 467,20                 | -                     | 467,20                         | 467,20                     | -                             | -                             | 467,20         |
| MEDIA SALUTIS ALTOTEVERE                            | 019901                                   | 03702160544            | Visita geriatrica             | 2024               | 1.251,95          | 1.251,95               | -                     | 1.251,95                       | 1.251,95                   | -                             | -                             | 1.251,95       |
| MEDIA SALUTIS ALTOTEVERE                            | 019901                                   | 03702160544            | Visita nutrizionale           | 2024               | 18,80             | 18,80                  | -                     | 18,80                          | 18,80                      | -                             | -                             | 18,80          |
| PERUGIA CHECK UP                                    | 038810                                   | 01604590545            | Cardiologia                   | 2024               | 16.141,91         | 19.556,00              | 3.414,09              | 16.141,91                      | 16.141,91                  | -                             | -                             | 16.141,91      |
| PERUGIA CHECK UP                                    | 038810                                   | 01604590545            | Ecocolordopple Carotideo      | 2024               | 12.599,77         | 9.778,00               | - 2.821,77            | 12.599,77                      | 12.599,77                  | -                             | -                             | 12.599,77      |
| PERUGIA CHECK UP                                    | 038810                                   | 01604590545            | Visita Urologica              | 2024               | 1.324,80          | 2.932,00               | 1.607,20              | 1.324,80                       | 1.324,80                   | -                             | -                             | 1.324,80       |
| PERUGIA CHECK-UP                                    | 038810                                   | 01604590545            | Breath Test                   | 2024               | 1.970,94          | 1.970,94               | -                     | 1.970,94                       | 1.970,94                   | -                             | -                             | 1.970,94       |
| PERUGIA CHECK-UP                                    | 038810                                   | 01604590545            | Ecografia                     | 2024               | 12.409,70         | 12.409,70              | -                     | 12.409,70                      | 12.409,70                  | -                             | -                             | 12.409,70      |
| PERUGIA CHECK-UP                                    | 038810                                   | 01604590545            | Polisonnografia               | 2024               | 41.131,05         | 41.131,05              | -                     | 41.131,05                      | 41.131,05                  | -                             | -                             | 41.131,05      |
| PERUGIA CHECK-UP                                    | 038810                                   | 01604590545            | Visita nutrizionale           | 2024               | 793,60            | 793,60                 | -                     | 793,60                         | 793,60                     | -                             | -                             | 793,60         |
| POLIAMBULATORIO CAPOCCHI                            | 039912                                   | 00442440541            | Elettromiografia              | 2024               | 43.140,87         | 44.586,00              | 1.445,13              | 43.140,87                      | 43.140,87                  | -                             | -                             | 43.140,87      |
| PROTOS                                              | 039930                                   | 00780350542            | Ecografia                     | 2024               | 12.758,55         | 12.758,55              | -                     | 12.758,55                      | 12.758,55                  | -                             | -                             | 12.758,55      |
| PROTOS                                              | 039930                                   | 00780350542            | RM                            | 2024               | 269.082,35        | 269.082,35             | -                     | 269.082,35                     | 269.082,35                 | -                             | -                             | 269.082,35     |
| PROTOS                                              | 039930                                   | 00780350542            | TAC                           | 2024               | 29.807,52         | 29.807,52              | -                     | 29.807,52                      | 29.807,52                  | -                             | -                             | 29.807,52      |
| PROTOS SRL                                          | 039930                                   | 00780350542            | Ecografia                     | 2024               | 29.458,14         | 34.222,00              | 4.763,86              | 29.458,14                      | 29.458,14                  | -                             | -                             | 29.458,14      |
| PROTOS SRL                                          | 039930                                   | 00780350542            | Radiologia                    | 2024               | 8.896,85          | 9.778,00               | 881,15                | 8.896,85                       | 8.896,85                   | -                             | -                             | 8.896,85       |
| PROTOS SRL                                          | 039930                                   | 00780350542            | Rmn / Tac                     | 2024               | 1.024.190,16      | 1.018.600,00           | - 5.590,16            | 1.024.190,16                   | 1.024.190,16               | -                             | -                             | 1.024.190,16   |
| PROTOS SRL                                          | 039930                                   | 00780350542            | Rmn / Tac extra regione       | 2024               | 78.227,20         | 78.222,00              | - 5,20                | 78.227,20                      | 78.227,20                  | -                             | -                             | 78.227,20      |
| Servizi Sanitari srl Terni                          | 033333                                   | 00636640559            | Fisiokinesiterapia            | 31/12/2024         | 39.627,70         | 39.629,38              | 1,68                  | 39.627,70                      | 39.627,70                  |                               |                               | 39.627,70      |
| Servizi Sanitari srl Terni                          | 033333                                   | 00636640559            | Diagnostica per Immagini      | 31/12/2024         | 662.392,71        | 848.491,21             | 186.098,50            | 662.392,71                     | 662.392,71                 |                               |                               | 662.392,71     |
| Soc. ERREMEDICA Snc Terni                           | 033337                                   | 00655180552            | Fisiokinesiterapia            | 31/12/2024         | 29.105,84         | 29.088,55              | - 17,29               | 29.088,55                      | 29.088,55                  |                               |                               | 29.088,55      |
| STUDIO FISIOTERAPICO FISIOGAMA snc                  | 039944                                   | 02649000540            | Ecografia                     | 2024               | 3.174,90          | 3.174,90               | -                     | 3.174,90                       | 3.174,90                   | -                             | -                             | 3.174,90       |
| STUDIO FISIOTERAPICO FISIOGAMA snc                  | 039944                                   | 02649000540            | Elettromiografia              | 2024               | -                 | -                      | -                     | -                              | -                          | -                             | -                             | -              |
| STUDIO FISIOTERAPICO FISIOGAMA snc                  | 039944                                   | 02649000540            | Fisiochinesiterapia           | 2024               | 90.867,16         | 90.790,05              | - 77,11               | 90.867,16                      | 90.867,16                  | -                             | -                             | 90.867,16      |
| STUDIO FISIOTERAPICO FISIOGAMA snc                  | 039944                                   | 02649000540            | Visita dermatologica          | 2024               | 781,20            | 781,20                 | -                     | 781,20                         | 781,20                     | -                             | -                             | 781,20         |
| STUDIO FISIOTERAPICO FISIOGAMA snc                  | 039944                                   | 02649000540            | Visita dermatologica per nevi | 2024               | 72,80             | 72,80                  | -                     | 72,80                          | 72,80                      | -                             | -                             | 72,80          |
| TIFERNO                                             | 039930                                   | 00780350542            | Breath Test                   | 2024               | 82,28             | 82,28                  | -                     | 82,28                          | 82,28                      | -                             | -                             | 82,28          |
| ZENIT srl Amelia                                    | 033345                                   | 00819080565            | Fisiokinesiterapia            | 31/12/2024         | 40.014,14         | 36.120,56              | - 3.893,58            | 36.120,56                      | 36.120,56                  |                               |                               | 36.120,56      |

#### Altre informazioni relative ad acquisti di servizi.

| Informazione                                                                                 | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? |                           | <b>SI</b> | Tutte le aziende registrano un incremento in merito agli acquisti di servizi sanitari. Si rinvia al paragrafo successivo. |

L'importo complessivo riferito all'**Acquisto di servizi sanitari** (BA0400) di Euro 675.565.064,99 risulta in incremento dell'8,19% rispetto alla precedente annualità.

Il delta di Euro 51.124.483,95 è tuttavia attribuibile in buona parte all'aumento dei costi relativi alla mobilità extraregionale, esposti per complessivi Euro 124.771.683,37 per la quadratura con la matrice ministeriale per il 2024 (che riportava invece per il 2023 Euro 101.557.914,64).

Da evidenziare inoltre l'incremento della farmaceutica convenzionata per Euro 4.960.681,52, determinato dall'entrata in vigore dal 1 marzo 2024 di quanto previsto dalla L. 213/2023 che riduce gli sconti da applicare e trasferisce alcuni farmaci A(p-h)T, distribuiti in DPC, nella convenzionata trasformandoli in fascia A.

#### **AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato.**

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>AS02 – SI</b> | <p>Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.</p> <p><b>CASE DI CURA</b></p> <p>Con DGR n. 822 del 8 agosto 2024, recante "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per l'anno 2024 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti in Umbria che non residenti in Umbria – Linee guida per la stipula degli accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il SSR per l'anno 2024", la Regione Umbria ha approvato i tetti di spesa per l'anno 2024, nella misura stabilita per l'annualità 2023, come stabilito nella tabella n.2 della DGR n. 184/2023, prevedendo inoltre che, per quanto concerne i volumi massimi per le prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato accreditato, le Aziende Territoriali avrebbero dovuto far riferimento al consuntivato anno 2023.</p> <p>Per l'anno 2024 sono state, quindi, applicate le Linee guida di cui alla DGR n. 184/2023 e alla DGR n.822/2024 sopra richiamate.</p> <p>Per ulteriori dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.</p> |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

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

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

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI                                                                  | Valore CE al 31/12/2024 | Valore CE al 31/12/2023 | Variazioni importo  | Variazioni %  |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
|                | <b>SERVIZI NON SANITARI</b>                                                                                 | <b>172.970.580,02</b>   | <b>169.930.809,02</b>   | <b>3.039.771,00</b> | <b>1,79%</b>  |
| BA1580         | Lavanderia                                                                                                  | 16.073.621,29           | 15.781.051,16           | 292.570,13          | 1,85%         |
| BA1590         | Pulizia                                                                                                     | 28.098.606,46           | 27.856.414,81           | 242.191,65          | 0,87%         |
| BA1600         | Mensa                                                                                                       | 10.649.221,13           | 10.276.650,55           | 372.570,58          | 3,63%         |
| BA1610         | Riscaldamento                                                                                               | 19.817.792,74           | 22.692.400,84           | - 2.874.608,10      | -12,67%       |
| BA1620         | Servizi di assistenza informatica                                                                           | 5.524.479,11            | 5.020.801,40            | 503.677,71          | 10,03%        |
| BA1630         | Servizi trasporti (non sanitari)                                                                            | 2.950.496,20            | 2.951.546,30            | - 1.050,10          | -0,04%        |
| BA1640         | Smaltimento rifiuti                                                                                         | 8.331.958,44            | 9.768.100,57            | - 1.436.142,13      | -14,70%       |
| BA1650         | Utenze telefoniche                                                                                          | 2.227.562,86            | 2.341.163,62            | - 113.600,76        | -4,85%        |
| BA1660         | Utenze elettricità                                                                                          | 17.882.724,12           | 16.928.510,15           | 954.213,97          | 5,64%         |
| BA1670         | Altre utenze                                                                                                | 6.088.639,92            | 5.274.552,82            | 814.087,10          | 15,43%        |
| BA1680         | Premi di assicurazione                                                                                      | 2.493.553,30            | 1.985.560,80            | 507.992,50          | 25,58%        |
| BA1720         | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                          | -                       | -                       | -                   | -             |
| BA1730         | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                       | 7.264.278,04            | 6.067.579,90            | 1.196.698,14        | 19,72%        |
| BA1740         | Altri servizi non sanitari da privato:                                                                      | 45.567.646,41           | 42.986.476,10           | 2.581.170,31        | 6,00%         |
|                | Spese di pubblicità                                                                                         | 63.152,83               | 130.711,17              | - 67.558,34         | -51,69%       |
|                | Spese di rappresentanza                                                                                     | 819,88                  | -                       | 819,88              | -             |
|                | Spese postali                                                                                               | 773.290,46              | 835.159,33              | - 61.868,87         | -7,41%        |
|                | Spese condominiali e Vigilanza                                                                              | 685.159,85              | 650.671,90              | 34.487,95           | 5,30%         |
|                | Facchinaggio                                                                                                | 1.130.596,21            | 1.123.047,24            | 7.548,97            | 0,67%         |
|                | Spese legali                                                                                                | 538.213,62              | 513.816,35              | 24.397,27           | 4,75%         |
|                | Abbonamenti, riviste e libri                                                                                | 203.589,97              | 188.596,38              | 14.993,59           | 7,95%         |
|                | Altre spese generali e amministrative                                                                       | 995.699,13              | 808.009,00              | 187.690,13          | 23,23%        |
|                | Ossigenoterapia domiciliare                                                                                 | -                       | 105.626,36              | - 105.626,36        | -100,00%      |
|                | Gestione magazzino farmaceutico ed economale                                                                | 1.188.041,93            | 1.303.919,79            | - 115.877,86        | -8,89%        |
|                | Oneri personale Comitato Etico                                                                              | 116.438,32              | 116.911,19              | - 472,87            | -0,40%        |
|                | Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)                                          | 27.919,10               | 18.316,92               | 9.602,18            | 52,42%        |
|                | Servizi di Tesoreria                                                                                        | 92.556,05               | 25.572,71               | 66.983,34           | 261,93%       |
|                | Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative                                          | 4.397,70                | 16.858,84               | - 12.461,14         | -73,91%       |
|                | Costi generali intramoenia- Contratto CUP                                                                   | 213.214,76              | 163.623,76              | 49.591,00           | 30,31%        |
|                | Servizi prenotazione riscossione CUP - Numero unico sanità Nus e vari da Puntozero scari                    | 7.128.930,21            | 6.439.868,44            | 689.061,77          | 10,70%        |
|                | Altri servizi non sanitari appaltati -da privato                                                            | 32.405.626,39           | 30.545.766,72           | 1.859.859,67        | 6,09%         |
|                | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>                    | <b>2.766.916,82</b>     | <b>2.168.599,86</b>     | <b>598.316,96</b>   | <b>27,59%</b> |
| BA1760         | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                       | -                       | -                       | -                   | -             |
| BA1770         | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                                 | 1.062.907,36            | 953.046,97              | 109.860,39          | 11,53%        |
| BA1780         | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato               | 1.164.898,35            | 1.195.043,46            | - 30.145,11         | -2,52%        |
| BA1790         | Consulenze non sanitarie da privato                                                                         | 356.103,91              | 268.472,73              | 87.631,18           | 32,64%        |
| BA1800         | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                           | -                       | -                       | -                   | -             |
| BA1810         | Indennità a personale universitario - area non sanitaria                                                    | 281.319,53              | 295.484,72              | - 14.165,19         | -4,79%        |
| BA1820         | Lavoro interinale - area non sanitaria                                                                      | -                       | 172.191,83              | - 172.191,83        | -100,00%      |
| BA1830         | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                           | 527.474,91              | 458.894,18              | 68.580,73           | 14,94%        |
| BA1840         | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando                                           | 539.111,11              | 20.509,43               | 518.601,68          | 2528,60%      |
| BA1850         | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                       | -                       | -                   | -             |
| BA1860         | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 539.111,11              | 20.509,43               | 518.601,68          | 2528,60%      |
| BA1870         | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)    | -                       | -                       | -                   | -             |
|                | <b>FORMAZIONE</b>                                                                                           | <b>1.964.905,44</b>     | <b>1.367.302,77</b>     | <b>597.602,67</b>   | <b>43,71%</b> |
| BA1890         | Formazione (externalizzata e non) da pubblico                                                               | 1.469.012,90            | 1.007.926,42            | 461.086,48          | 45,75%        |
| BA1900         | Formazione (externalizzata e non) da privato                                                                | 495.892,54              | 359.376,35              | 136.516,19          | 37,99%        |
|                | <b>TOTALE</b>                                                                                               | <b>177.702.402,28</b>   | <b>173.466.711,65</b>   | <b>4.235.690,63</b> | <b>2,44%</b>  |

Il totale dei costi per **Acquisti di servizi non sanitari** (BA1560) ammonta ad Euro 177.702.402,28, con un incremento rispetto all'anno precedente del 2,44%.

L'importo complessivo sopra riportato è composto prevalentemente dalla voce **Servizi non sanitari** (BA1570) comprensiva a titolo esemplificativo da costi per lavanderia, mensa degenti, servizio di pulizie, riscaldamento, utenze, smaltimento rifiuti, altri servizi non sanitari da privato, ed esposta per complessivi Euro 172.970.580,02, in aumento di Euro 3.039.771,00 (pari all'1,79%) rispetto al 2023.

Le altre voci sono rappresentate da **Consulenze, collaborazioni, interinale altre prestazioni di lavoro non sanitarie** (BA1750) per complessivi Euro 2.766.916,82, con un incremento di Euro 598.316,96 (pari al 27,59%) e da costi di **Formazione externalizzata e non** (BA1880) per Euro 1.964.905,44, anch'essi in aumento di Euro 597.602,67 (pari al 43,71%).

#### Altre informazioni relative agli acquisti di servizi non sanitari

| Informazione                                                                    | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare                                |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
| Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | <b>NO</b>                 | La voce in esame registra un modesto incremento. |

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

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>AS04 – SI</b> | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.<br>Si rinvia alle note integrative delle aziende per i dettagli circa i soggetti, l'oggetto e l'importo delle collaborazioni attivate.<br>La voce comprende, tra l'altro, le spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi-area non sanitaria. |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Tab. 63– Dettaglio manutenzioni e riparazioni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI                                    | Valore CE al 31/12/2024 | Valore CE al 31/12/2023 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA 1920        | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze              | 13.380.053,25           | 12.680.555,98           | 699.497,27         | 5,52%        |
| BA 1930        | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                   | 4.035.444,28            | 3.368.237,54            | 667.206,74         | 19,81%       |
| BA 1940        | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche   | 20.132.464,95           | 21.142.326,62           | -1.009.861,67      | -4,78%       |
| BA 1950        | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                           | 91.035,18               | 55.181,57               | 35.853,61          | 64,97%       |
| BA 1960        | Manutenzione e riparazione agli automezzi                               | 821.795,57              | 839.137,89              | -17.342,32         | -2,07%       |
| BA 1970        | Altre manutenzioni e riparazioni                                        | 8.209.268,24            | 8.044.371,30            | 164.896,94         | 2,05%        |
| BA 1980        | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | -            |
|                | <b>TOTALE</b>                                                           | <b>46.670.061,47</b>    | <b>46.129.810,90</b>    | <b>540.250,57</b>  | <b>1,17%</b> |

#### AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Le manutenzioni ordinarie riguardano attività di riparazione necessarie a mantenere l'efficienza del cespite e rappresentano spese di natura corrente; le manutenzioni incrementative o straordinarie

comportano un miglioramento sostanziale e misurabile delle caratteristiche del cespite suscettibile di migliorarne la capacità, la produttività ovvero di prolungarne la vita utile. Gli interventi di manutenzione sono classificati all'interno dell'una o dell'altra categoria a seguito di analitica valutazione tecnica da parte della competente Direzione.

In particolare:

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

La quantificazione dei costi relativi alle opere di manutenzione e riparazione è desunta dalle condizioni dettate dai contratti e dai relativi capitolati prestazionali oltre che dal vigente Elenco Prezzi Regione Umbria.

#### Altre informazioni relative a manutenzioni e riparazioni

| Informazione                                                                    | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare                                |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|--------------------------------------------------|
| Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO                        |  | La voce in esame registra un modesto incremento. |

Le spese di **Manutenzione e riparazione** (BA1910) ammontano complessivamente ad Euro 46.670.061,47, in aumento rispetto al 2023 di Euro 540.250,57 (+1,17%).

Le voci che presentano i principali aumenti sono **Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze** (BA1920) di Euro 13.380.053,25 con un incremento di Euro 699.497,27 (+5,52%), **Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari** (BA1930) di Euro 4.035.444,28 con un incremento di Euro 667.206,74 (+19,81%), **Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi** (BA1950) di Euro 91.035,18 con un incremento di Euro 35.853,61 (+64,97%) e **Altre manutenzioni e riparazioni** (BA1970) di Euro 8.209.268,24 con un incremento di Euro 164.896,94 (+2,05%).

Diminuiscono invece, rispetto al 2023, le voci relative a **Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche** (BA1940) espese per Euro 20.132.464,95 con un decremento di Euro -1.009.861,67 (-4,78%) e **Manutenzione e riparazione agli automezzi** (BA1960) che presenta una spesa di Euro 821.795,57 in diminuzione rispetto al precedente anno per Euro 17.342,32 (-2,07%).

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

| CODICE<br>MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER<br>CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)                          | Valore CE<br>al 31/12/2024 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO |                       | % di incidenza<br>multiservizio |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                   |                                                                                          |                            | Multiservizio          | Altro                 |                                 |
| BA1580            | Lavanderia                                                                               | 16.073.621,29              | -                      | 11.804.648,18         | 0,00%                           |
| BA1590            | Pulizia                                                                                  | 28.098.606,46              | -                      | 21.539.792,06         | 0,00%                           |
| BA1600            | Mensa                                                                                    | 10.649.221,13              | -                      | 7.029.681,41          | 0,00%                           |
| BA1610            | Riscaldamento                                                                            | 19.817.792,74              | 6.560.659,07           | 4.709.217,49          | 33,10%                          |
| BA1620            | Servizi di assistenza informatica                                                        | 5.524.479,11               | -                      | 3.205.041,16          | 0,00%                           |
| BA1630            | Servizi trasporti (non sanitari)                                                         | 2.950.496,20               | -                      | 2.191.653,46          | 0,00%                           |
| BA1640            | Smaltimento rifiuti                                                                      | 8.331.958,44               | -                      | 7.020.067,97          | 0,00%                           |
| BA1650            | Utenze telefoniche                                                                       | 2.227.562,86               | -                      | 1.351.574,32          | 0,00%                           |
| BA1660            | Utenze elettricità                                                                       | 17.882.724,12              | -                      | 11.149.008,60         | 0,00%                           |
| BA1670            | Altre utenze                                                                             | 6.088.639,92               | -                      | 5.411.474,79          | 0,00%                           |
| BA1680            | Premi di assicurazione                                                                   | 2.493.553,30               | -                      | 1.706.807,54          | 0,00%                           |
| BA1720            | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)       | -                          | -                      | -                     | -                               |
| BA1730            | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                    | 7.264.278,04               | -                      | 7.264.278,04          | 0,00%                           |
| BA1740            | Altri servizi non sanitari da privato:                                                   | 45.567.646,41              | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Spese di pubblicità                                                                      | 63.152,83                  | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Spese di rappresentanza                                                                  | 819,88                     | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Spese postali                                                                            | 773.290,46                 | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Spese condominiali e Vigilanza                                                           | 685.159,85                 | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Facchinaggio                                                                             | 1.130.596,21               | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Spese legali                                                                             | 538.213,62                 | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Abbonamenti, riviste e libri                                                             | 203.589,97                 | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Altre spese generali e amministrative                                                    | 995.699,13                 | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Ossigenoterapia domiciliare                                                              | -                          | -                      | -                     | -                               |
|                   | Gestione magazzino farmaceutico ed economale                                             | 1.188.041,93               | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Oneri personale Comitato Etico                                                           | 116.438,32                 | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)                       | 27.919,10                  | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Servizi di Tesoreria                                                                     | 92.556,05                  | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative                       | 4.397,70                   | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Costi generali intramoenia- Contratto CUP                                                | 213.214,76                 | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Servizi prenotazione riscossione CUP - Numero unico sanità Nus e vari da Puntozero scarl | 7.128.930,21               | -                      | -                     | 0,00%                           |
|                   | Altri servizi non sanitari appaltati -da privato                                         | 32.405.626,39              | -                      | -                     | 0,00%                           |
| BA1890            | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                            | 1.469.012,90               | -                      | 1.436.760,21          | 0,00%                           |
| BA1900            | Formazione (esternalizzata e non) da privato                                             | 495.892,54                 | -                      | 410.551,62            | 0,00%                           |
| BA1910            | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):                                   | 46.670.061,47              | 20.468.072,66          | 16.595.819,01         | 43,86%                          |
| BA1920            | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze                               | 13.380.053,25              | 6.818.167,46           | 687.060,92            | 50,96%                          |
| BA1930            | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                                    | 4.035.444,28               | 179.655,50             | 3.855.788,78          | 4,45%                           |
| BA1940            | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche                    | 20.132.464,95              | 13.470.249,70          | 5.227.264,26          | 66,91%                          |
| BA1950            | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                                            | 91.035,18                  | -                      | 91.035,18             | 0,00%                           |
| BA1960            | Manutenzione e riparazione agli automezzi                                                | 821.795,57                 | -                      | 422.118,83            | 0,00%                           |
| BA1970            | Altre manutenzioni e riparazioni                                                         | 8.209.268,24               | -                      | 6.312.551,04          | 0,00%                           |
| BA1980            | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                  | -                          | -                      | -                     | -                               |
|                   | <b>TOTALE</b>                                                                            | <b>221.605.546,93</b>      | <b>27.028.731,73</b>   | <b>102.826.375,86</b> | <b>12,20%</b>                   |



Tab. 65– Dettaglio canoni di leasing

| DETTAGLIO LEASING                                                           | Delibera | Decorrenza contratto | Valore contratto con IVA | Scadenza contratto | Costo imputato all'esercizio | Canoni a scadere  |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|--------------------------|--------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</b>                     |          |                      | <b>575.174,69</b>        |                    | <b>146.221,14</b>            | <b>283.121,18</b> |
| <i>Fotocopiatrici multifunzioni</i>                                         | 416      | 01/05/2021           | 259.413,48               | 30/04/2026         | 58.408,48                    | 77.877,97         |
| <i>Automezzi</i>                                                            | 74088    | 16/05/2022           | 27.913,60                | 15/07/2027         | 3.339,94                     | 18.352,23         |
| <i>Aggiornamento e servizio di manutenzione monodose e posta pneumatica</i> | 95/24    | 01/01/2024           | 29.280,00                | 31/12/2024         | 29.280,00                    | -                 |
| <i>Coloratore per laboratorio</i>                                           | 952/24   | 05/11/2024           | 146.429,28               | 05/11/2027         | 22.557,80                    | 138.294,32        |
| <i>Attrezzature sanitarie S.C. Anatomia Patologica</i>                      | 255/24   | 07/03/2024           | 54.900,00                | 07/03/2027         | 5.185,00                     | 39.650,00         |
| <i>Attrezzature sanitarie S.C. Anatomia Patologica</i>                      | 756/2023 | 01/10/2023           | 3.558,33                 | 29/02/2024         | 609,97                       | -                 |
| <i>Locazione trapani</i>                                                    | 185/2023 | 23/05/2023           | 53.680,00                | 16/05/2025         | 26.839,95                    | 8.946,66          |
| <b>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</b>                         |          |                      | <b>-</b>                 |                    | <b>-</b>                     | <b>-</b>          |
|                                                                             |          |                      | -                        |                    | -                            | -                 |

La tabella 65 espone il totale della voce “Leasing finanziari” (Euro 146.221,14) e presenta una differenza rispetto alla voce del consolidato (BA2040) “Canoni di leasing” (Euro 640.089,61), pari ad Euro 493.868,47 riferibile a canoni di “Leasing operativo” dell’Azienda ASL Umbria 1.

## 21. Costi del personale

In relazione all'analisi dei costi per il personale riferiti all'anno 2024, si rileva un andamento in lieve incremento rispetto all'anno 2023 (+2,82%). Occorre sottolineare che detta dinamica è influenzata, tra l'altro, sia dall'aumento del numero delle unità di personale complessivamente impiegato (+125) sia dall'applicazione sul bilancio 2024 dell'incremento della Indennità di Vacanza Contrattuale di cui all'art. 3 del DL 145/2023.

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE                                          | Valore CE al 31/12/2024 | Valore CE al 31/12/2023 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2090         | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO                                | 573.278.641,35          | 558.649.241,64          | 14.629.399,71      | 2,62%        |
| BA2100         | Costo del personale dirigente ruolo sanitario                | 261.074.387,94          | 252.822.716,10          | 8.251.671,84       | 3,26%        |
| BA2110         | Costo del personale dirigente medico                         | 239.256.727,84          | 232.376.742,37          | 6.879.985,47       | 2,96%        |
| BA2120         | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato   | 231.707.054,14          | 222.239.989,22          | 9.467.064,92       | 4,26%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                        | 130.220.510,96          | 126.682.407,52          | 3.538.103,44       | 2,79%        |
|                | Retribuzione di posizione                                    | 34.766.081,78           | 31.550.833,06           | 3.215.248,72       | 10,19%       |
|                | Indennità di risultato                                       | 4.947.644,57            | 4.749.288,74            | 198.355,83         | 4,18%        |
|                | Altro trattamento accessorio                                 | 10.019.823,70           | 9.642.078,90            | 377.744,80         | 3,92%        |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                | 51.635.476,24           | 49.516.062,01           | 2.119.414,23       | 4,28%        |
|                | Altri oneri per il personale                                 | 117.516,89              | 99.318,99               | 18.197,90          | >100%        |
| BA2130         | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato     | 7.413.116,91            | 9.810.144,14            | - 2.397.027,23     | -24,43%      |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                        | 4.522.242,35            | 5.722.842,59            | - 1.200.600,24     | -20,98%      |
|                | Retribuzione di posizione                                    | 669.324,76              | 1.110.905,47            | - 441.580,71       | -39,75%      |
|                | Indennità di risultato                                       | 188.621,88              | 112.000,47              | 76.621,41          | 68,41%       |
|                | Altro trattamento accessorio                                 | 291.819,87              | 526.777,37              | - 234.957,50       | -44,60%      |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                | 1.741.108,05            | 2.337.618,24            | - 596.510,19       | -25,52%      |
|                | Altri oneri per il personale                                 | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2140         | Costo del personale dirigente medico - altro                 | 136.556,79              | 326.609,01              | - 190.052,22       | >100%        |
| BA2150         | Costo del personale dirigente non medico                     | 21.817.660,10           | 20.445.973,73           | 1.371.686,37       | 6,71%        |
| BA2160         | Costo del personale dirigente non medico - tempo indet.      | 18.468.986,70           | 18.354.224,05           | 114.762,65         | 0,63%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                        | 11.077.067,34           | 10.854.010,58           | 223.056,76         | 2,06%        |
|                | Retribuzione di posizione                                    | 2.218.288,98            | 2.191.655,77            | 26.633,21          | 1,22%        |
|                | Indennità di risultato                                       | 593.646,38              | 994.321,84              | - 400.675,46       | -40,30%      |
|                | Altro trattamento accessorio                                 | 472.839,04              | 348.677,77              | 124.161,27         | 35,61%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                | 4.090.220,21            | 3.948.633,34            | 141.586,87         | 3,59%        |
|                | Altri oneri per il personale                                 | 16.924,75               | 16.924,75               | -                  | 0,00%        |
| BA2170         | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 3.348.673,40            | 2.091.749,68            | 1.256.923,72       | 60,09%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                        | 2.356.611,20            | 1.534.067,53            | 822.543,67         | 53,62%       |
|                | Retribuzione di posizione                                    | 130.972,80              | 27.611,57               | 103.361,23         | >100%        |
|                | Indennità di risultato                                       | 45.921,12               | 9.364,50                | 36.556,62          | 390,37%      |
|                | Altro trattamento accessorio                                 | 18.548,17               | 17.342,30               | 1.205,87           | 6,95%        |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                | 796.620,11              | 503.363,78              | 293.256,33         | 58,26%       |
|                | Altri oneri per il personale                                 | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2180         | Costo del personale dirigente non medico - altro             | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2190         | Costo del personale comparto ruolo sanitario                 | 312.204.253,41          | 305.826.525,54          | 6.377.727,87       | 2,09%        |
| BA2200         | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indet.  | 302.767.511,90          | 296.739.871,21          | 6.027.640,69       | 2,03%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                        | 195.727.860,98          | 191.264.398,84          | 4.463.462,14       | 2,33%        |
|                | Straordinario e indennità personale                          | 7.580.870,10            | 8.022.096,70            | - 441.226,60       | -5,50%       |
|                | Retribuzione per produttività personale                      | 9.210.978,01            | 9.516.767,61            | - 305.789,60       | -3,21%       |
|                | Altro trattamento accessorio                                 | 21.571.318,18           | 20.792.616,70           | 778.701,48         | 3,75%        |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                | 68.523.362,37           | 67.046.197,87           | 1.477.164,50       | 2,20%        |
|                | Altri oneri per il personale                                 | 153.122,26              | 97.793,49               | 55.328,77          | >100%        |
| BA2210         | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo det.    | 9.436.741,51            | 9.086.654,33            | 350.087,18         | 3,85%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                        | 5.934.915,27            | 5.683.258,05            | 251.657,22         | 4,43%        |
|                | Straordinario e indennità personale                          | 453.033,16              | 290.027,55              | 163.005,61         | 56,20%       |
|                | Retribuzione per produttività personale                      | 284.061,93              | 263.669,12              | 20.392,81          | 7,73%        |
|                | Altro trattamento accessorio                                 | 510.351,93              | 597.909,56              | - 87.557,63        | -14,64%      |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                | 2.254.379,22            | 2.251.790,05            | 2.589,17           | 0,11%        |
|                | Altri oneri per il personale                                 | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2220         | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro         | -                       | -                       | -                  | -            |

L'ammontare complessivo del **Costo del personale** (BA2080) risulta pari, al netto dell'IRAP, ad Euro 680.462.659,97, in aumento rispetto all'anno 2022 per Euro 18.639.807,27 (pari al 2,82%).

In merito al **Costo del personale del ruolo sanitario** (BA2090), che espone l'importo di Euro 573.278.641,35, si rileva un incremento sia relativamente al **Costo del personale dirigente del ruolo sanitario** (BA2100), contabilizzato per Euro 261.074.387,94, che espone una variazione del +3,26% rispetto al 2023, sia relativamente al **Costo del personale del comparto del ruolo sanitario** (BA2190), contabilizzato per Euro 312.204.253,41, la cui variazione rispetto al 2023 è pari al +2,09%.

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

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE                                                            | Valore CE al 31/12/2024 | Valore CE al 31/12/2023 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2230         | <b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>                                       | 2.156.324,81            | 2.074.631,79            | 81.693,02          | 3,94%        |
| BA2240         | <b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                       | 1.616.326,18            | 1.712.023,59            | -95.697,41         | -5,59%       |
| BA2250         | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 1.236.560,10            | 1.519.095,91            | -282.535,81        | -18,60%      |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                          | 450.934,69              | 536.673,79              | -85.739,10         | -15,98%      |
|                | Retribuzione di posizione                                                      | 356.627,71              | 406.997,58              | -50.369,87         | -12,38%      |
|                | Indennità di risultato                                                         | 193.829,14              | 238.275,49              | -44.446,35         | -18,65%      |
|                | Altro trattamento accessorio                                                   | 9.609,71                | 48.555,66               | -38.945,95         | -80,21%      |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                                  | 224.467,15              | 287.501,68              | -63.034,53         | -21,92%      |
|                | Altri oneri per il personale                                                   | 1.091,70                | 1.091,71                | 0,01               | 0,00%        |
| BA2260         | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>   | 379.766,08              | 192.927,68              | 186.838,40         | 96,84%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                          | 165.129,21              | 88.433,22               | 76.695,99          | 86,73%       |
|                | Retribuzione di posizione                                                      | 85.233,76               | 36.442,80               | 48.790,96          | >100%        |
|                | Indennità di risultato                                                         | 33.676,77               | 26.130,09               | 7.546,68           | 28,88%       |
|                | Altro trattamento accessorio                                                   | 1.498,23                | 950,28                  | 547,95             | 57,66%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                                  | 94.228,11               | 40.971,29               | 53.256,82          | >100%        |
|                | Altri oneri per il personale                                                   | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2270         | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>               | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2280         | <b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                        | 539.998,63              | 362.608,20              | 177.390,43         | 48,92%       |
| BA2290         | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>  | 271.317,01              | 271.009,40              | 307,61             | 0,11%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                          | 205.885,10              | 203.336,17              | 2.548,93           | 1,25%        |
|                | Straordinario e indennità personale                                            | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | Retribuzione per produttività personale                                        | -                       | 2.204,95                | -2.204,95          | -100,00%     |
|                | Altro trattamento accessorio                                                   | 1.999,92                | 2.092,90                | -92,98             | -4,44%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                                  | 63.431,99               | 63.375,38               | 56,61              | 0,09%        |
|                | Altri oneri per il personale                                                   | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2300         | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>    | 268.681,62              | 91.598,80               | 177.082,82         | >100%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                          | 194.142,06              | 63.882,75               | 130.259,31         | >100%        |
|                | Straordinario e indennità personale                                            | 4.467,33                | 873,81                  | 3.593,52           | >100%        |
|                | Retribuzione per produttività personale                                        | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | Altro trattamento accessorio                                                   | 6.567,04                | 4.849,08                | 1.717,96           | 35,43%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                                  | 63.505,19               | 21.993,16               | 41.512,03          | >100%        |
|                | Altri oneri per il personale                                                   | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2310         | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>                | -                       | -                       | -                  | -            |

Il **Costo del personale del ruolo professionale** (BA2230), di importo complessivo pari ad Euro 2.156.324,81, è in aumento rispetto al 2023 (+3,94%). Esso risulta composto da **Costo del personale dirigente ruolo professionale** (BA2240) per Euro 1.616.326,18, con una variazione in diminuzione rispetto al 2023 per Euro -95.697,41 (pari al -5,59%), e dal **Costo del personale comparto ruolo professionale** (BA2280) per Euro 539.998,63, in forte aumento rispetto al 2023 per Euro 177.390,43 (pari al 48,92%).

Tab. 68– Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE                                                      | Valore CE al 31/12/2024 | Valore CE al 31/12/2023 | Variazioni importo    | Variazioni %   |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>BA2320</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>                                       | <b>75.933.823,97</b>    | <b>72.954.600,40</b>    | <b>2.979.223,57</b>   | <b>4,08%</b>   |
| <b>BA2330</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                       | <b>199.909,22</b>       | <b>146.138,58</b>       | <b>53.770,64</b>      | <b>36,79%</b>  |
| <i>BA2340</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | <i>150.124,90</i>       | <i>146.138,58</i>       | <i>3.986,32</i>       | <i>2,73%</i>   |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 48.758,58               | 46.482,80               | 2.275,78              | 4,90%          |
|                | Retribuzione di posizione                                                | 41.226,93               | 41.147,08               | 79,85                 | 0,19%          |
|                | Indennità di risultato                                                   | 35.355,88               | 34.478,79               | 877,09                | 2,54%          |
|                | Altro trattamento accessorio                                             | -                       | -                       | -                     | -              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                            | 24.783,51               | 24.029,91               | 753,60                | 3,14%          |
|                | Altri oneri per il personale                                             | -                       | -                       | -                     | -              |
| <i>BA2350</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>   | <i>49.784,32</i>        | <i>-</i>                | <i>49.784,32</i>      | <i>-</i>       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 38.236,90               | -                       | 38.236,90             | -              |
|                | Retribuzione di posizione                                                | -                       | -                       | -                     | -              |
|                | Indennità di risultato                                                   | -                       | -                       | -                     | -              |
|                | Altro trattamento accessorio                                             | -                       | -                       | -                     | -              |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                            | 11.547,42               | -                       | 11.547,42             | -              |
|                | Altri oneri per il personale                                             | -                       | -                       | -                     | -              |
| <i>BA2360</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>               | <i>-</i>                | <i>-</i>                | <i>-</i>              | <i>-</i>       |
| <b>BA2370</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                        | <b>75.733.914,75</b>    | <b>72.808.461,82</b>    | <b>2.925.452,93</b>   | <b>4,02%</b>   |
| <i>BA2380</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>  | <i>73.362.147,53</i>    | <i>64.919.381,94</i>    | <i>8.442.765,59</i>   | <i>13,00%</i>  |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 48.299.645,54           | 42.759.346,12           | 5.540.299,42          | 12,96%         |
|                | Straordinario e indennità personale                                      | 2.201.434,10            | 1.954.064,96            | 247.369,14            | 12,66%         |
|                | Retribuzione per produttività personale                                  | 2.270.406,38            | 1.820.004,46            | 450.401,92            | 24,75%         |
|                | Altro trattamento accessorio                                             | 3.760.371,48            | 3.393.081,69            | 367.289,79            | 10,82%         |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                            | 16.750.809,43           | 14.916.662,49           | 1.834.146,94          | 12,30%         |
|                | Altri oneri per il personale                                             | 79.480,60               | 76.222,22               | 3.258,38              | 4,27%          |
| <i>BA2390</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>    | <i>2.371.767,22</i>     | <i>7.889.079,88</i>     | <i>- 5.517.312,66</i> | <i>-69,94%</i> |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 1.525.637,56            | 5.125.715,44            | - 3.600.077,88        | -70,24%        |
|                | Straordinario e indennità personale                                      | 79.456,89               | 335.668,24              | - 256.211,35          | -76,33%        |
|                | Retribuzione per produttività personale                                  | 114.463,03              | 122.303,09              | - 7.840,06            | -6,41%         |
|                | Altro trattamento accessorio                                             | 76.498,79               | 384.085,67              | - 307.586,88          | -80,08%        |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                            | 575.710,95              | 1.921.307,44            | - 1.345.596,49        | -70,04%        |
|                | Altri oneri per il personale                                             | -                       | -                       | -                     | -              |
| <i>BA2400</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>                | <i>-</i>                | <i>-</i>                | <i>-</i>              | <i>-</i>       |

In riferimento al **personale del ruolo tecnico** (BA2320) la spesa complessiva risulta essere pari ad Euro 75.933.823,97, con un incremento rispetto al 2023 di Euro 2.979.223,57 (+4,08%) che deriva quasi esclusivamente dal **Costo del personale comparto ruolo tecnico** (BA2370) che espone un totale di Euro 75.733.914,75 con uno scostamento in aumento di Euro 2.925.452,93 (pari al +4,02%) rispetto all'esercizio precedente.

Tab. 69– Costi del personale – ruolo amministrativo

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE                                                             | Valore CE al 31/12/2024 | Valore CE al 31/12/2023 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2410         | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO                                              | 29.093.869,84           | 28.144.378,87           | 949.490,97         | 3,37%        |
| BA2420         | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                       | <b>2.854.723,97</b>     | <b>2.596.719,87</b>     | <b>258.004,10</b>  | <b>9,94%</b> |
| BA2430         | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i> | 2.101.038,39            | 1.802.205,03            | 298.833,36         | 16,58%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                           | 708.823,30              | 609.073,27              | 99.750,03          | 16,38%       |
|                | Retribuzione di posizione                                                       | 761.932,57              | 650.257,51              | 111.675,06         | 17,17%       |
|                | Indennità di risultato                                                          | 199.035,87              | 181.123,93              | 17.911,94          | 9,89%        |
|                | Altro trattamento accessorio                                                    | 2.924,82                | -                       | 2.924,82           | -            |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                                   | 427.230,12              | 360.658,62              | 66.571,50          | 18,46%       |
|                | Altri oneri per il personale                                                    | 1.091,71                | 1.091,70                | 0,01               | 0,00%        |
| BA2440         | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>   | 753.685,58              | 794.514,84              | - 40.829,26        | -5,14%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                           | 363.283,01              | 371.818,32              | - 8.535,31         | -2,30%       |
|                | Retribuzione di posizione                                                       | 125.364,67              | 193.841,95              | - 68.477,28        | -35,33%      |
|                | Indennità di risultato                                                          | 106.829,06              | 49.847,27               | 56.981,79          | >100%        |
|                | Altro trattamento accessorio                                                    | 1.385,13                | 4.579,00                | - 3.193,87         | -69,75%      |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                                   | 156.823,71              | 174.428,30              | - 17.604,59        | -10,09%      |
|                | Altri oneri per il personale                                                    | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2450         | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>               | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2460         | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                        | <b>26.239.145,87</b>    | <b>25.547.659,00</b>    | <b>691.486,87</b>  | <b>2,71%</b> |
| BA2470         | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>  | 24.202.966,36           | 23.564.551,85           | 638.414,51         | 2,71%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                           | 16.947.116,35           | 16.585.799,35           | 361.317,00         | 2,18%        |
|                | Straordinario e indennità personale                                             | 173.854,15              | 53.063,08               | 120.791,07         | >100%        |
|                | Retribuzione per produttività personale                                         | 604.018,52              | 791.363,20              | - 187.344,68       | -23,67%      |
|                | Altro trattamento accessorio                                                    | 992.559,08              | 767.448,80              | 225.110,28         | 29,33%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                                   | 5.455.179,70            | 5.336.996,90            | 118.182,80         | 2,21%        |
|                | Altri oneri per il personale                                                    | 30.238,56               | 29.880,52               | 358,04             | 1,20%        |
| BA2480         | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>    | 2.036.179,51            | 1.983.107,15            | 53.072,36          | 2,68%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                           | 1.421.998,09            | 1.438.389,16            | - 16.391,07        | -1,14%       |
|                | Straordinario e indennità personale                                             | 28.503,55               | 19.542,83               | 8.960,72           | 45,85%       |
|                | Retribuzione per produttività personale                                         | 57.328,73               | 15.459,09               | 41.869,64          | >100%        |
|                | Altro trattamento accessorio                                                    | 28.261,06               | 21.749,38               | 6.511,68           | 29,94%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione                                                   | 500.088,08              | 487.966,69              | 12.121,39          | 2,48%        |
|                | Altri oneri per il personale                                                    | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2490         | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>                | -                       | -                       | -                  | -            |

Il **personale del ruolo amministrativo** (BA2410), con un costo di Euro **29.093.869,84** evidenzia una variazione in aumento di Euro 949.490,97 (pari al +3,37), dal momento che aumentano rispetto al 2023 sia il **costo del personale dirigente ruolo amministrativo** (BA2420) con un +9,94%, che il **costo del personale comparto ruolo amministrativo** (BA2460) con un +2,71%.

Le tabelle precedenti mostrano un costo del personale complessivo per il sistema regionale pari ad Euro 680.462.659,97.

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

A tale proposito è utile sottolineare che il DL 34/2020 consente di conteggiare, in deroga ai limiti di spesa previsti dalla legislazione vigente in materia di personale, il costo sostenuto per quel personale che, se pur reclutato, a suo tempo, per fronteggiare l'emergenza sanitaria, è stato successivamente impiegato per consolidare gli strumenti di potenziamento sanitario concepiti in occasione della pandemia.

Nel corso dell'anno 2024 sono state effettuate rilevazioni periodiche al fine di monitorare eventuali scostamenti dall'obiettivo sopra richiamato. A consuntivo sono stati acquisiti dalle Aziende del SSR i dati definitivi che, a seguito di consolidamento, hanno evidenziato il rispetto del tetto regionale sopra ricordato.

**CP01 –Costi del personale**

|                  |                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CP01 – SI</b> | Il totale del costo del personale nel 2024 ammonta ad Euro <b>680.462.659,97</b> , a fronte di un costo nel 2023 di Euro 661.822.852,70 con un incremento di Euro 18.639.807,27, equivalente al <b>+2,82%</b> . |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                                                            | IMPORTO FONDO AL<br>31/12/2016 | IMPORTO FONDO AL<br>01/01/2024 | PERSONALE PRESENTE<br>AL 01/01/2024 | PERSONALE ASSUNTO<br>NELL'ANNO 2024 | PERSONALE CESSATO<br>NELL'ANNO 2024 | PERSONALE PRESENTE<br>AL 31/12/2024 | IMPORTO FONDO AL<br>31/12/2024 | VARIAZIONE FONDO<br>ANNO 2024 VS FONDO<br>ANNO 2016 | VARIAZIONE<br>FONDO ANNO<br>2024 VS FONDO<br>INIZIALE ANNO<br>2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                            | (1)                            | (2)                            | (3)                                 | (4)                                 | (5)                                 | (6)=(3)+(4)-(5)                     | (7)                            | (8)=(7)-(1)                                         | (9)=(7)-(2)                                                        |
| <b>MEDICI E VETERINARI</b>                                                                                                 | <b>52.639.598,17</b>           | <b>58.723.885,88</b>           |                                     |                                     |                                     |                                     | <b>58.854.322,54</b>           | <b>6.214.724,37</b>                                 | <b>130.436,66</b>                                                  |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                                | 42.100.949,37                  | 45.707.643,98                  |                                     |                                     |                                     |                                     | 45.925.556,29                  | 3.824.606,92                                        | 217.912,31                                                         |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro                                                                        | 8.836.130,95                   | 10.396.470,70                  |                                     |                                     |                                     |                                     | 10.509.765,42                  | 1.673.634,47                                        | 113.294,72                                                         |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale                                                         | 1.702.517,85                   | 2.619.771,20                   |                                     |                                     |                                     |                                     | 2.419.000,83                   | 716.482,98                                          | -200.770,37                                                        |
| <b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>                                                                                           | <b>5.327.868,22</b>            | <b>5.172.724,49</b>            |                                     |                                     |                                     |                                     | <b>5.244.414,24</b>            | <b>-83.453,98</b>                                   | <b>71.689,75</b>                                                   |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                                | 4.240.946,93                   | 4.256.348,93                   |                                     |                                     |                                     |                                     | 4.258.847,43                   | 17.900,50                                           | 2.498,50                                                           |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro                                                                        | 431.983,32                     | 479.038,54                     |                                     |                                     |                                     |                                     | 516.591,93                     | 84.608,61                                           | 37.553,39                                                          |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale                                                         | 654.937,97                     | 437.337,02                     |                                     |                                     |                                     |                                     | 468.974,88                     | -185.963,09                                         | 31.637,86                                                          |
| <b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>                                                                                             | <b>68.451.193,83</b>           | <b>74.343.754,53</b>           |                                     |                                     |                                     |                                     | <b>74.237.822,77</b>           | <b>5.786.628,94</b>                                 | <b>-105.931,76</b>                                                 |
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica   | 41.268.202,82                  | 44.757.051,92                  |                                     |                                     |                                     |                                     | 44.844.312,06                  | 3.576.109,24                                        | 87.260,14                                                          |
| - Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno                         | 18.070.875,97                  | 20.440.922,40                  |                                     |                                     |                                     |                                     | 20.527.028,80                  | 2.456.152,83                                        | 86.106,40                                                          |
| -Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali | 9.112.115,04                   | 9.145.780,21                   |                                     |                                     |                                     |                                     | 8.866.481,91                   | -245.633,13                                         | -279.298,30                                                        |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                              | <b>126.418.660,22</b>          | <b>138.240.364,90</b>          |                                     |                                     |                                     |                                     | <b>138.336.559,55</b>          | <b>11.917.899,33</b>                                | <b>96.194,65</b>                                                   |

In riferimento alla tabella 70 si precisa quanto segue.

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

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

Si prescinde, pertanto, dalla compilazione delle colonne 3, 4, 5, 6, in quanto ininfluenti ai fini della quantificazione dei fondi contrattuali dell'anno 2024.

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

I Fondi Contrattuali della Dirigenza Medica, Veterinaria e Sanitaria sono stati incrementati in applicazione del CCNL Area Sanità del 19/12/2019 e del 23/01/2024. Gli incrementi sono pari agli importi risultanti dalla colonna 8.

I Fondi Contrattuali della Dirigenza P.T.A. sono stati incrementati in applicazione dei CCNL Area Funzioni Locali sottoscritti in data 17/12/2020 e in data 16/07/2024. Gli incrementi sono pari agli importi risultanti dalla colonna 8.

I fondi contrattuali del Personale del Comparto Sanità sono incrementati in applicazione dei CCNL Comparto Sanità, sottoscritti in data 21/05/2018 e 2/11/2022.

Il Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica del Comparto è stabilmente incrementato per effetto dell'incremento degli stipendi tabellari previsti dall'art. 76 del CCNL Comparto Sanità del 21/5/2018 e in applicazione dell'art. 102, comma 5 del CCNL Comparto Sanità 02/11/2022. Gli importi riportati nella colonna 8 ricomprendono detti incrementi.

Il Fondo per particolari condizioni di lavoro del Comparto è stabilmente incrementato in applicazione dell'art.80- comma 3- lett. a) del CCNL Comparto Sanità del 21/05/2018, in applicazione dell'art. 101, comma 1, CCNL Comparto Sanità 02/11/2022 e in applicazione dell'art. 103, comma 7 del CCNL Comparto Sanità 02/11/2022. Gli importi riportati nella colonna 8 ricomprendono detti incrementi.



## 22. Oneri diversi di gestione

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE                                                      | Valore CE al 31/12/2024 | Valore CE al 31/12/2023 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2510         | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)                                                    | 5.180.295,67            | 5.145.214,86            | 35.080,81          | 0,68%        |
| BA2520         | Perdite su crediti                                                                       | -                       | 24,02                   | - 24,02            | -100,00%     |
| BA2540         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale: | 1.755.277,76            | 2.023.896,82            | - 268.619,06       | -13,27%      |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale                         | 602.952,71              | 699.039,78              | - 96.087,07        | -13,75%      |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo                   | 592.384,52              | 656.085,67              | - 63.701,15        | -9,71%       |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario                        | 340.387,01              | 440.581,88              | - 100.194,87       | -22,74%      |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori            | 219.553,52              | 228.189,49              | - 8.635,97         | -3,78%       |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale                          | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali                     | -                       | -                       | -                  | -            |
| BA2550         | Altri oneri diversi di gestione:                                                         | 4.147.812,46            | 3.520.507,04            | 627.305,42         | 17,82%       |
|                | Indennità e oneri sociali per commissioni varie                                          | 2.215.399,47            | 1.837.097,63            | 378.301,84         | 20,59%       |
|                | Contravvenzioni                                                                          | -                       | 217,67                  | - 217,67           | -100,00%     |
|                | Indennità e oneri sociali per commissioni - Attività Medico Legale                       | 1.868.679,59            | 1.639.351,33            | 229.328,26         | 13,99%       |
|                | Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti                                                | 63.733,40               | 43.840,41               | 19.892,99          | 45,38%       |
|                | Svalutazione scorte sanitarie                                                            | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | Svalutazione scorte non sanitarie                                                        | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | Altre svalutazioni                                                                       | -                       | -                       | -                  | -            |
|                | <b>TOTALE</b>                                                                            | <b>11.083.385,89</b>    | <b>10.689.642,74</b>    | <b>393.743,15</b>  | <b>3,68%</b> |

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

| Informazione                                                                                 | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>OG01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | <b>SI</b>                 |  | Si è registrato nel corso dell'esercizio un aumento pari al 3,68% rispetto all'esercizio precedente.<br>Il maggiore incremento riguarda le indennità e oneri sociali per commissioni. |

## 23. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI                                                                                      | Valore CE al 31/12/2024 | Valore CE al 31/12/2023 | Variazioni importo    | Variazioni %  |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>BA2700</b>  | <b>Accantonamenti per rischi:</b>                                                                             | <b>41.402.142,96</b>    | <b>38.741.776,72</b>    | <b>2.660.366,24</b>   | <b>6,87%</b>  |
| BA2710         | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                                          | 884.629,74              | 1.713.550,57            | - 828.920,83          | -48,37%       |
| BA2720         | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                                           | 15.191.868,42           | 1.461.292,02            | 13.730.576,40         | 939,62%       |
| BA2730         | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                           | -                       | -                       | -                     | -             |
| BA2740         | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                                           | 23.437.880,05           | 33.034.813,13           | - 9.596.933,08        | -29,05%       |
| BA2750         | Altri accantonamenti per rischi:                                                                              | 1.857.764,75            | 2.482.121,00            | - 624.356,25          | -25,15%       |
|                | <i>Franchigie assicurative</i>                                                                                | -                       | -                       | -                     | -             |
|                | <i>Accantonamenti per altri contenziosi con fornitori</i>                                                     | 1.462.221,52            | 100.000,00              | 1.362.221,52          | 1362,22%      |
|                | <i>Accantonamenti per rischi RC professionale</i>                                                             | -                       | -                       | -                     | -             |
|                | <i>Accantonamenti per rischi su liti e arbitraggi</i>                                                         | -                       | -                       | -                     | -             |
|                | <i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i>                                                                | -                       | -                       | -                     | -             |
|                | <i>Altri accantonamenti per rischi</i>                                                                        | 395.543,23              | 2.382.121,00            | - 1.986.577,77        | -83,40%       |
| BA2751         | Altri accantonamenti per interessi di mora                                                                    | 30.000,00               | 50.000,00               | - 20.000,00           | -40,00%       |
| <b>BA2760</b>  | <b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>                                                         | <b>1.260.000,00</b>     | <b>1.200.000,00</b>     | <b>60.000,00</b>      | <b>5,00%</b>  |
| <b>BA2770</b>  | <b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>                                         | <b>46.129.783,20</b>    | <b>29.329.536,19</b>    | <b>16.800.247,01</b>  | <b>57,28%</b> |
| BA2771         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.indistinto finalizzato | 8.821.876,24            | 7.449.805,01            | 1.372.071,23          | 18,42%        |
| BA2780         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato             | 5.350.412,44            | 3.065.771,18            | 2.284.641,26          | 74,52%        |
| BA2790         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                 | 30.615.085,49           | 15.273.822,75           | 15.341.262,74         | 100,44%       |
| BA2800         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                             | 228.777,95              | 223.505,00              | 5.272,95              | 2,36%         |
| BA2810         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                                         | 60.702,48               | 2.604.100,00            | - 2.543.397,52        | -97,67%       |
| BA2811         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                              | 1.052.928,60            | 712.532,25              | 340.396,35            | 47,77%        |
| <b>BA2820</b>  | <b>Altri accantonamenti:</b>                                                                                  | <b>49.543.305,55</b>    | <b>51.617.494,77</b>    | <b>- 2.074.189,22</b> | <b>-4,02%</b> |
| BA2830         | Accantonamenti per interessi di mora                                                                          | -                       | -                       | -                     | -             |
| BA2840         | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                                          | 6.173.290,20            | 4.346.724,34            | 1.826.565,86          | 42,02%        |
| BA2850         | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                                                                         | 1.108.077,70            | 629.007,74              | 479.069,96            | 76,16%        |
| BA2860         | Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica                                                                      | 7.408.081,70            | 8.366.864,72            | - 958.783,02          | -11,46%       |
| BA2870         | Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica                                                                  | 783.342,02              | 819.607,48              | - 36.265,46           | -4,42%        |
| BA2880         | Acc. Rinnovi contratti: comparto                                                                              | 12.394.470,40           | -                       | 12.394.470,40         | -             |
| BA2884         | Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016                                                       | 2.640.000,00            | 3.140.000,00            | - 500.000,00          | -15,92%       |
| BA2890         | Altri accantonamenti:                                                                                         | 19.036.043,53           | 34.315.290,49           | - 15.279.246,96       | -44,53%       |
|                | <i>Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione</i>                       | 472.010,41              | 1.403.495,50            | - 931.485,09          | -66,37%       |
|                | <i>Accantonamenti pay back rimborso az. Farmaceutiche</i>                                                     | -                       | 345,97                  | - 345,97              | -100,00%      |
|                | <i>Accantonamenti pay back sfondamento spesa farmac.</i>                                                      | -                       | -                       | -                     | -             |
|                | <i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>                              | 1.631.358,98            | 2.124.203,11            | - 492.844,13          | -23,20%       |
|                | <i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero</i>        | 24.108,18               | 29.235,92               | - 5.127,74            | -17,54%       |
|                | <i>Accantonamenti per altri oneri e spese</i>                                                                 | 14.058.690,69           | 28.987.878,81           | - 14.929.188,12       | -51,50%       |
|                | <i>Altri accantonamenti</i>                                                                                   | 2.849.875,27            | 1.770.131,18            | 1.079.744,09          | 61,00%        |
|                | <b>TOTALE</b>                                                                                                 | <b>138.335.231,71</b>   | <b>120.888.807,68</b>   | <b>17.446.424,03</b>  | <b>14,43%</b> |

Gli **Accantonamenti dell'esercizio** (BA2690) ammontano complessivamente ad Euro 138.335.231,71, con un incremento pari al 14% circa rispetto alla precedente annualità.

La voce **Accantonamenti per rischi** (BA2700) ha registrato nel corso del 2024 un incremento passando da Euro 38.741.776,72 a Euro 41.402.142,96. Tale dinamica è determinata dal notevole incremento della voce **Accantonamenti per contenzioso personale dipendente** (BA2720), nella quale le quattro aziende regionali hanno complessivamente accantonato nel corso dell'esercizio Euro 15.191.868,42 a fronte dei procedimenti giudiziali in corso riguardo il riconoscimento dei buoni pasto ai ricorrenti per il periodo 17/11/2016 –

22/05/2018 (quest'ultima data di entrata in vigore del CCNL 2019/2021, che ha escluso il diritto al buono pasto per il personale turnista).

A fronte di tale incremento, è diminuita considerevolmente invece la voce **Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)** (BA2740) passata da Euro 33.034.813,13 a Euro 23.437.880,05 per il minor accantonamento contabilizzato dalla GSA.

Sono in decremento anche le voci **Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali** (BA2710), contabilizzata per Euro 884.629,74 (-48,37% rispetto al 2023) e **Altri accantonamenti per rischi** (BA2750), contabilizzata per Euro 1.857.764,75 (-25,15% rispetto al 2023).

La voce **Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati** (BA2770) risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente ed è pari ad Euro 46.129.783,20 (+57,28%).

Tutte le voci di dettaglio sono in aumento rispetto al 2023 (ad esclusione di quella relativa agli accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati). In particolare, la voce **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato** (BA2771), che nel 2024 è pari ad Euro 8.821.876,24, comprende:

- Quota spesa personale per piano territoriale e ospedaliero D.L.34/2020 per Euro 2.856.873,78;
- Quota per smaltimento liste d'attesa (Art. 1, comma 232 L. 213/2023) per Euro 2.751.525,46;
- Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017 per Euro 2.037.116,20;
- Quota per gioco d'azzardo (art. 1 c. 133 Legge 190/2014) per Euro 738.085,58;
- Quota proveniente dall'INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1, cc. 526 - 528, L. 145/2018 per Euro 438.275,22.

La voce **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato** (BA2780), che nel 2024 è pari ad Euro 5.350.412,44, comprende:

- Emersione rapporti di lavoro irregolari – annualità 2023 per Euro 2.487.100,00;
- Finanziamento corso di formazione Medicina Generale per Euro 1.312.532,26;
- Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN D.L. n. 41/2021 per Euro 419.864,97;
- Piano Nazionale malattie rare 2023-2026 per Euro 416.079,75;
- Superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari per Euro 345.708,92;
- Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro per Euro 147.617,12;
- Sperimentazione dei progetti regionali cefalea primaria cronica per Euro 81.688,00;
- Bonus psicologo 2023 – integrazione risorse 2023 per Euro 74.264,33;
- Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000 euro (stima 2023 su riparto 2022) per Euro 41.233,02;
- Medicina penitenziaria per Euro 24.324,07.

La voce **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati** (BA2790) è valorizzata per un importo di euro 30.615.085,49 ed accoglie gli accantonamenti per le quote inutilizzate di contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati, che includono:

- Risorse finanziate dal PNRR – Missione 6 per complessivi Euro 17.617.637,18, ed in particolare:
  - PNRR M6-C1-1.2.1 - Casa come primo luogo di cura (ADI) – DM 23 gennaio 2023 - annualità 2024 per Euro 15.103.051,00;
  - PNRR M6-C2-1.3.1 (b) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DA PARTE DELLE REGIONI" B: RISORSE PER COMPETENZE DIGITALI – Decreto DTD 8 agosto 2022 - FONDI NEXT GENERATION EU - annualità 2024 per Euro 1.295.245,44;
  - PNRR Progetto di ricerca PNRR-TR1-2023-12377052 M6 – C2 - Inv.2.1 – Valorizzazione e potenziamento della ricerca Biomedica del SSN 'IMPATY AML: INTEGRATING MOLECULAR AND DIGITAL PATHOLOGY TO TRACK NEW RESPONSE BIOMARKERS IN HIGH-RISK ACUTE MYELOID LEUKEMIA DURING TREATMENT' per Euro 349.298,50;
  - PNRR Progetto di ricerca PNRR-MCNT2-2023-12378450 M6 – C2 - Inv.2.1 – Valorizzazione e potenziamento della ricerca Biomedica del SSN 'CORRELATION BETWEEN MICROBIOME AND OUTCOME IN PATIENTS WITH RECTAL ADENOCARCINOMA TREATED WITH NEOADJUVANT CHEMORADIATION AND RADICAL SURGERY' per Euro 311.900,00;
  - PNRR Progetto di ricerca PNRR-MCNT2-2023-12378380 M6 – C2 - Inv.2.1 – Valorizzazione e potenziamento della ricerca Biomedica del SSN 'TIRESIA: DIGITAL TWIN, IMMUNITY, AND MICRORNA IN THE EVOLUTION OF STROKE IN THE ACUTE PHASE' per Euro 256.000,00;
  - PNRR M6-C2 2.2.1 Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario. Sub-misura: borse aggiuntive in formazione di medicina generale – ciclo triennio 2022-2024 (DM 22 settembre 2022) - annualità 2024 per Euro 151.071,12;
  - PNRR M6-C2 2.2.1 Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario. Sub-misura: borse aggiuntive in formazione di medicina generale – ciclo triennio 2023-2025 (DM 14 luglio 2023) - annualità 2024 per Euro 151.071,12;
- Finanziamento Regionale e Ministeriale per la Non Autosufficienza – annualità 2024 e precedenti per complessivi Euro 7.521.933,80;
- PNRR M1 MIGRAZIONE al CLOUD per le Pubbliche Amministrazioni - Decreto Presidenza Consiglio dei Ministri del 22-08-2023 - CUP F91C23000540006 per Euro 769.275,00;
- Fondi Coordinamento attività trasfusionali per Euro 735.518,61;
- Fondi per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico per Euro 732.428,59;
- Trattamento economico del personale CRI acquisito dagli enti del SSN anno 2024 e residuo 2023 per Euro 421.527,35;
- Risorse Dipartimento della Protezione Civile Rep. 4190 del 27/11/2024 - Ucraina esercizio finanziario 2024 per Euro 371.241,79;

- PROGETTO PNC-E3-2022-23683269 PNC - HUB LIFE SCIENCE per Euro 360.160,73;
- Proventi derivanti da sanzioni in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro a carico delle amministrazioni pubbliche per Euro 241.512,94;
- Fondi farmacovigilanza per Euro 187.674,38;
- Piano nazionale di Azione per la prevenzione e la riduzione del rischio di radon in ambienti chiusi DD 13978 del 31/12/2024 - annualità 2023 e 2024 per Euro 352.941,18;
- Piano oncologico nazionale 2023-2027 DM 08/11/2023 - annualità 2024 per Euro 233.212,50;
- Fondo contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione per Euro 148.052,09;
- DM 05/09/2024 Fondo Alzheimer e le demenze - annualità 2024 per Euro 132.202,59;
- Fondo test genomici per il carcinoma mammario ormonoresponsivo in stadio precoce per Euro 121.266,00;
- PNC Valutazione esposizione popolazione a inquinanti - Fondi Ente capofila Regione Veneto per Euro 119.000,00;
- Altri contributi da Ministero della Salute ed altri enti pubblici per complessivi Euro 549.500,76.

La voce **Altri Accantonamenti** (BA2820), esposta per un totale di Euro 49.543.305,55 è in diminuzione (-4,02%) rispetto al 2023, a causa di una sostanziale riduzione della voce residuale BA2890 "Altri accantonamenti" (-15 milioni rispetto al 2023, pari al -44%), per il cui dettaglio si rimanda ai bilanci delle Aziende sanitarie.

#### AC01 –Altri accantonamenti

| Informazione                                                                                         | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>AC01.</b> La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata?<br>Se sì, a fronte di quali rischi? |                           | <b>SI</b> | La voce "Altri Accantonamenti" è stata movimentata come da Bilanci Aziende. |

## 24. Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

|        | DETTAGLIO ONERI FINANZIARI                                     | Valore CE<br>al 31/12/2024 | Valore CE<br>al 31/12/2023 | Variazioni<br>importo | Variazioni<br>% |
|--------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|
| CA0010 | Interessi attivi                                               | 187.287,41                 | 74.146,18                  | 113.141,23            | >100%           |
| CA0020 | Interessi attivi su c/tesoreria unica                          | 131.137,49                 | 49.492,42                  | 81.645,07             | >100%           |
| CA0030 | Interessi attivi su c/c postali e bancari                      | -                          | -                          | -                     | -               |
| CA0040 | Altri interessi attivi                                         | 56.149,92                  | 24.653,76                  | 31.496,16             | >100%           |
| CA0050 | Altri proventi                                                 | -                          | -                          | -                     | -               |
| CA0060 | Proventi da partecipazioni                                     | -                          | -                          | -                     | -               |
| CA0070 | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | -                          | -                          | -                     | -               |
| CA0080 | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  | -                          | -                          | -                     | -               |
| CA0090 | Altri proventi finanziari diversi dai precedenti               | -                          | -                          | -                     | -               |
| CA0100 | Utili su cambi                                                 | -                          | -                          | -                     | -               |
|        | <b>TOTALE PROVENTI</b>                                         | <b>187.287,41</b>          | <b>74.146,18</b>           | <b>113.141,23</b>     | <b>&gt;100%</b> |
| CA0110 | Interessi passivi                                              | 8.761,63                   | 30.108,24                  | - 21.346,61           | -71%            |
| CA0120 | Interessi passivi su anticipazioni di cassa                    | 3.574,60                   | -                          | 3.574,60              | -               |
| CA0130 | Interessi passivi su mutui                                     | 5.187,03                   | 29.722,46                  | - 24.535,43           | -83%            |
| CA0140 | Altri interessi passivi                                        | -                          | 385,78                     | - 385,78              | -100%           |
| CA0150 | Altri oneri                                                    | -                          | -                          | -                     | -               |
| CA0160 | Altri oneri finanziari                                         | -                          | -                          | -                     | -               |
| CA0170 | Perdite su cambi                                               | -                          | -                          | -                     | -               |
|        | <b>TOTALE ONERI</b>                                            | <b>8.761,63</b>            | <b>30.108,24</b>           | <b>- 21.346,61</b>    | <b>-71%</b>     |
| CZ9999 | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                      | <b>178.525,78</b>          | <b>44.037,94</b>           | <b>134.487,84</b>     | <b>&gt;100%</b> |

| Informazione                                                                                                       | Caso presente in<br>azienda? | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?                       | <b>SI</b>                    | Si registra un incremento delle voci "Interessi attivi su c/tesoreria unica" e "Altri interessi attivi", nonché un decremento della voce "Interessi passivi su mutui" a seguito dell'estinzione, nel corso dell'esercizio 2024, del debito residuo da rimborsare e un decremento della voce "Altri interessi passivi".<br>Maggiori dettagli sono forniti nel paragrafo di seguito.                                         |
| <b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti proventi e oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | <b>SI</b>                    | Gli oneri finanziari derivano principalmente dalle anticipazioni di cassa, impiegate a partire dall'esercizio 2024, e dai mutui estinti nel corso del 2024 dall'ASL Umbria 1.<br>I proventi finanziari derivano, oltre che da interessi attivi su c/tesoreria unica, per l'ASL Umbria 1 da interessi maturati a seguito dell'attività di recupero crediti e per l'ASL Umbria 2 da interessi attivi su ritardati pagamenti. |

*Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.*

Gli "Interessi attivi sul conto corrente di Tesoreria" riguardano gli interessi corrisposti dal Tesoriere sulle giacenze del conto corrente. La voce di ricavo "interessi attivi vari" ricomprende interessi attivi incassati a seguito dell'attività di recupero forzoso dei crediti e interessi attivi su ritardati pagamenti.

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente agli interessi passivi su mutui che un'azienda sanitaria regionale ha estinto nel corso del 2024.

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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



## 26. Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

| Informazione                                                              | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>PS01.</b> Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? |                           | <b>SI</b> | Nel bilancio consolidato sono esposte plusvalenze per Euro 2.172,00 e minusvalenze per Euro 34.466,11.<br><br>Per i dettagli si veda il paragrafo seguente. |

In particolare, l'ASL Umbria 1 ha rilevato plusvalenze per Euro 2.172,00 derivanti da alienazioni di automezzi già dismessi e minusvalenze per Euro 32.825,21, generate da dismissioni di beni dal processo produttivo e da alienazione di immobili. L'Azienda Ospedaliera di Perugia ha invece contabilizzato minusvalenze per Euro 1.640,90.

### PS02 –Sopravvenienze attive

|        | DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE                                                                              | Valore CE al 31/12/2024 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive                                                                               | 13.705.168,26           |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato                                                    | 4.454.403,61            |
| EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                       |
| EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi                                                                     | 9.250.764,65            |
| EA0080 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -                       |
| EA0090 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale                                             | 396,24                  |
| EA0100 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -                       |
| EA0110 | E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -                       |
| EA0120 | E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -                       |
| EA0130 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2.097.134,52            |
| EA0140 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi                                                             | 7.153.233,89            |

La voce EA0051 "Sopravvenienze attive per quote FS vincolato", contabilizzata per un importo di Euro 4.454.403,61, include:

- Euro 2.487.100,00 per emersione rapporti di lavoro irregolari annualità 2023;
- Euro 1.893.039,28 per emersione rapporti irregolari annualità 2020-2023 – V riparto (Intesa CSR atto Rep. n. 15 del 13/02/2025);
- Euro 74.264,33 per l'ulteriore quota di incremento risorse Bonus Psicologo 2023 (pari a 5 mln di euro), di cui all'articolo 22-bis del decreto-legge n. 145/2023, in considerazione delle ulteriori intese Stato-Regioni del 16 maggio 2024 (Rep. atti n. 72/CSR) e del 28 novembre 2024 (Rep. atti n. 210/CSR).

**PS03 –Insussistenze attive**

|        | <b>DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)</b>                                                         | <b>Valore CE<br/>al 31/12/2024</b> |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| EA0150 | <b>E.1.B.3) Insussistenze attive</b>                                                                        | <b>4.315.629,74</b>                |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | 0,00                               |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi                                                                     | <b>4.315.629,74</b>                |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | 0,00                               |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale                                             | 265.549,31                         |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | 0,00                               |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | 0,00                               |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00                               |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 1.320.139,33                       |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi                                                             | <b>2.729.941,10</b>                |

**PS04 –Sopravvenienze passive**

|               | <b>DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE</b>                                                                       | <b>Valore CE<br/>al 31/12/2024</b> |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>EA0310</b> | <b>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</b>                                                                        | <b>2.250.555,80</b>                |
| <b>EA0320</b> | <b>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                          | <b>0,00</b>                        |
| EA0330        | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale       | 0,00                               |
| EA0340        | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | 0,00                               |
| <b>EA0350</b> | <b>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</b>                                                              | <b>2.250.555,80</b>                |
| EA0360        | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | 0,00                               |
| EA0370        | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale                                             | <b>394.069,53</b>                  |
| EA0380        | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               | 394.069,53                         |
| EA0390        | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           | 0,00                               |
| EA0400        | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       | 0,00                               |
| EA0410        | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | 0,00                               |
| EA0420        | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | 0,00                               |
| EA0430        | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00                               |
| EA0440        | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 1.253.581,48                       |
| <b>EA0450</b> | <b>E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi</b>                                                      | <b>602.904,79</b>                  |

## PS05 –Insussistenze passive

|        | DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)                                                                | Valore CE<br>al 31/12/2024 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive                                                                               | <b>675.206,76</b>          |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote FS vincolato                                                      | 261,97                     |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | 0,00                       |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi                                                                     | <b>674.944,79</b>          |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | 0,00                       |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale                                             | 0,00                       |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | 0,00                       |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | 0,00                       |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00                       |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 0,00                       |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi                                                             | <b>674.944,79</b>          |

## Altre informazioni

| Informazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>PS06.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc) |                           | <b>SI</b> | <p>A livello di consolidato, i proventi straordinari oltre alle sopravvenienze e alle insussistenze delle tabelle sopra riportate comprendono le voci Proventi da donazioni e liberalità diverse (EA0040) per Euro 70.023,93 e Altri Proventi Straordinari (EA0250) per Euro 5.624.517,23.</p> <p>Quest’ultima voce, in particolare, accoglie, tra l’altro, un importo di Euro 5.598.366,72 relativo a risorse per la Non Autosufficienza di anni precedenti contabilizzate nel 2024 dalla ASL Umbria 1 (ASL Umbria 2 ha invece contabilizzato tale partita alla voce EA0140).</p> <p>Gli oneri straordinari, invece, comprendono anche la voce Altri Oneri Straordinari (EA0560) per Euro 63,00.</p> <p>Per ulteriori dettagli si invia alle note integrative delle aziende.</p> |



#### **ALLEGATO 1.D.1:**

MODELLO MINISTERIALE “SP” PER GLI ANNI 2024-2023

## ATTIVITA'

| Cons | CODICE        | DESCRIZIONE                                                                                                                    | Consuntivo 2024<br>(unità di euro) | Consuntivo 2023<br>(unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|      | <b>AAZ999</b> | <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                                     | <b>466.705.417,94</b>              | <b>451.536.130,17</b>              | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA000</b> | <b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                                                                       | <b>5.818.316,61</b>                | <b>2.407.470,70</b>                | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA010</b> | <b>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>                                                                               | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA020        | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento                                                                                    | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA030        | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento                                                                        | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA040</b> | <b>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>                                                                                      | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA050        | A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo                                                                                           | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA060        | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo                                                                               | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA070</b> | <b>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>                                             | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA080        | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca             | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | 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 | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA100        | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri                                          | 531.544,52                         | 531.544,52                         | <b>+</b>       |
|      | AAA110        | A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri                              | - 531.544,52                       | - 531.544,52                       | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA120</b> | <b>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>                                                                  | <b>3.369.286,11</b>                | <b>649.164,05</b>                  | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA130</b> | <b>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>                                                                               | <b>2.449.030,50</b>                | <b>1.758.306,65</b>                | <b>+</b>       |
|      | AAA140        | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                                         | 8.909.325,17                       | 8.109.369,50                       | <b>+</b>       |
|      | AAA150        | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                             | - 7.370.254,43                     | - 7.192.913,76                     | <b>+</b>       |
|      | AAA160        | A.I.5.c) Miglorie su beni di terzi                                                                                             | 8.858.306,31                       | 8.529.436,01                       | <b>+</b>       |
|      | AAA170        | A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi                                                                                 | - 7.948.346,55                     | - 7.687.585,10                     | <b>+</b>       |
|      | AAA180        | A.I.5.e) Pubblicità                                                                                                            | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA190        | A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità                                                                                                | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA200        | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali                                                                                    | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA210        | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali                                                                        | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA220</b> | <b>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>                                                                  | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA230        | A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento                                                                       | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA240        | A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo                                                                              | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA250        | A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                     | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA260        | A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali                                                                       | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA270</b> | <b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                                                                        | <b>460.247.642,72</b>              | <b>448.489.200,86</b>              | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA280</b> | <b>A.II.1) Terreni</b>                                                                                                         | <b>18.800.590,50</b>               | <b>18.977.580,32</b>               | <b>+</b>       |
|      | AAA290        | A.II.1.a) Terreni disponibili                                                                                                  | 11.241.625,14                      | 11.418.614,97                      | <b>+</b>       |
|      | AAA300        | A.II.1.b) Terreni indisponibili                                                                                                | 7.558.965,36                       | 7.558.965,35                       | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA310</b> | <b>A.II.2) Fabbricati</b>                                                                                                      | <b>348.113.094,39</b>              | <b>362.669.438,82</b>              | <b>+</b>       |
|      | AAA320        | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)                                                                             | 12.173.920,12                      | 12.097.245,16                      | <b>+</b>       |
|      | AAA330        | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)                                                                           | 28.801.954,34                      | 27.832.381,83                      | <b>+</b>       |
|      | AAA340        | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)                                                               | - 16.628.034,22                    | - 15.735.136,67                    | <b>+</b>       |
|      | AAA350        | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)                                                                               | 335.939.174,27                     | 350.572.193,66                     | <b>+</b>       |
|      | AAA360        | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)                                                                             | 668.321.364,96                     | 662.005.129,82                     | <b>+</b>       |
|      | AAA370        | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)                                                                 | - 332.382.190,69                   | - 311.432.936,16                   | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA380</b> | <b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>                                                                                           | <b>406.354,11</b>                  | <b>123.082,19</b>                  | <b>+</b>       |
|      | AAA390        | A.II.3.a) Impianti e macchinari                                                                                                | 24.291.183,87                      | 25.288.268,10                      | <b>+</b>       |
|      | AAA400        | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari                                                                                    | - 23.884.829,76                    | - 25.165.185,91                    | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA410</b> | <b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>                                                                           | <b>38.221.366,78</b>               | <b>29.707.355,32</b>               | <b>+</b>       |
|      | AAA420        | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                                | 278.535.924,09                     | 263.842.310,18                     | <b>+</b>       |
|      | AAA430        | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                    | - 240.314.557,31                   | - 234.134.954,86                   | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA440</b> | <b>A.II.5) Mobili e arredi</b>                                                                                                 | <b>2.442.164,19</b>                | <b>2.414.601,77</b>                | <b>+</b>       |
|      | AAA450        | A.II.5.a) Mobili e arredi                                                                                                      | 45.419.207,88                      | 42.373.672,27                      | <b>+</b>       |
|      | AAA460        | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi                                                                                          | - 42.977.043,69                    | - 39.959.070,50                    | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA470</b> | <b>A.II.6) Automezzi</b>                                                                                                       | <b>1.114.163,20</b>                | <b>498.222,24</b>                  | <b>+</b>       |
|      | AAA480        | A.II.6.a) Automezzi                                                                                                            | 10.080.592,47                      | 9.710.215,68                       | <b>+</b>       |
|      | AAA490        | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi                                                                                                | - 8.966.429,27                     | - 9.211.993,44                     | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA500</b> | <b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>                                                                                                  | <b>50.455,00</b>                   | <b>50.455,00</b>                   | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA510</b> | <b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>                                                                                | <b>4.488.301,57</b>                | <b>3.158.980,95</b>                | <b>+</b>       |
|      | AAA520        | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali                                                                                     | 42.626.542,48                      | 39.080.982,68                      | <b>+</b>       |
|      | AAA530        | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali                                                                         | - 38.138.240,91                    | - 35.922.001,73                    | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA540</b> | <b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>                                                                   | <b>46.611.152,98</b>               | <b>30.889.484,25</b>               | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA550</b> | <b>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>                                                                  | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA560        | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni                                                                                                | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA570        | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati                                                                                             | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA580        | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari                                                                                  | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA590        | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                  | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA600        | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi                                                                                        | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA610        | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi                                                                                              | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA620        | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte                                                                                         | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA630        | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali                                                                       | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA640</b> | <b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                                     | <b>639.458,61</b>                  | <b>639.458,61</b>                  | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA650</b> | <b>A.III.1) Crediti finanziari</b>                                                                                             | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA660        | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato                                                                                          | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA670        | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione                                                                                        | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA680        | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate                                                                                    | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | AAA690        | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri                                                                                          | -                                  | -                                  | <b>+</b>       |
|      | <b>AAA700</b> | <b>A.III.2) Titoli</b>                                                                                                         | <b>639.458,61</b>                  | <b>639.458,61</b>                  | <b>+</b>       |
|      | AAA710        | A.III.2.a) Partecipazioni                                                                                                      | 639.458,61                         | 639.458,61                         | <b>+</b>       |

| Cons | CODICE        | DESCRIZIONE                                                                                                                                                      | Consuntivo 2024<br>(unità di euro) | Consuntivo 2023<br>(unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|      | AAA720        | A.III.2.b) Altri titoli                                                                                                                                          | -                                  | -                                  | +              |
|      | AAA730        | A.III.2.b.1) Titoli di Stato                                                                                                                                     | -                                  | -                                  | +              |
|      | AAA740        | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni                                                                                                                                  | -                                  | -                                  | +              |
|      | AAA750        | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa                                                                                                                    | -                                  | -                                  | +              |
|      | AAA760        | A.III.2.b.4) Titoli diversi                                                                                                                                      | -                                  | -                                  | +              |
|      | <b>ABZ999</b> | <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                                                                                                                      | <b>1.299.371.181,88</b>            | <b>1.166.365.450,04</b>            | <b>+</b>       |
|      | <b>ABA000</b> | <b>B.I) RIMANENZE</b>                                                                                                                                            | <b>58.517.671,80</b>               | <b>58.396.402,39</b>               | <b>+</b>       |
|      | <b>ABA010</b> | <b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>                                                                                                                            | <b>57.616.759,66</b>               | <b>57.515.293,64</b>               | <b>+</b>       |
|      | ABA020        | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                    | 27.999.714,10                      | 27.101.660,40                      | +              |
|      | ABA030        | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti                                                                                                                                 | -                                  | -                                  | +              |
|      | ABA040        | B.I.1.c) Dispositivi medici                                                                                                                                      | 26.809.253,81                      | 27.520.673,93                      | +              |
|      | ABA050        | B.I.1.d) Prodotti dietetici                                                                                                                                      | 557.522,97                         | 541.460,81                         | +              |
|      | ABA060        | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                                                   | 1.068.595,19                       | 1.048.017,49                       | +              |
|      | ABA070        | B.I.1.f) Prodotti chimici                                                                                                                                        | 85.980,23                          | 164.130,16                         | +              |
|      | ABA080        | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                                                | 14.428,09                          | 20.409,97                          | +              |
|      | ABA090        | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                                                          | 1.081.265,27                       | 1.118.940,88                       | +              |
|      | ABA100        | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                                                                                                        | -                                  | -                                  | +              |
|      | <b>ABA110</b> | <b>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</b>                                                                                                                        | <b>900.912,14</b>                  | <b>881.108,75</b>                  | <b>+</b>       |
|      | ABA120        | B.I.2.a) Prodotti alimentari                                                                                                                                     | 31.410,03                          | 27.777,95                          | +              |
|      | ABA130        | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere                                                                                          | 255.289,94                         | 200.258,45                         | +              |
|      | ABA140        | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                                                                 | -                                  | -                                  | +              |
|      | ABA150        | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria                                                                                                                      | 320.468,01                         | 309.635,70                         | +              |
|      | ABA160        | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione                                                                                                                           | -                                  | -                                  | +              |
|      | ABA170        | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                                                                      | 293.744,16                         | 343.436,65                         | +              |
|      | ABA180        | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari                                                                                                    | -                                  | -                                  | +              |
|      | <b>ABA190</b> | <b>B.II) CREDITI</b>                                                                                                                                             | <b>598.670.979,26</b>              | <b>418.816.544,83</b>              | <b>+</b>       |
|      | <b>ABA200</b> | <b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>                                                                                                                                   | <b>437.295.310,14</b>              | <b>288.036.828,07</b>              | <b>+</b>       |
| SS   | ABA210        | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000                                                                           | -                                  | -                                  | +              |
| SS   | ABA201        | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto                                                                                                    | 90.161.571,63                      | 63.384.790,37                      |                |
| SS   | ABA220        | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato                                                                                                     | 25.087.178,69                      | 24.003.223,14                      | +              |
| S    | ABA230        | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                                                                                                     | 88.147.700,41                      | 1,15                               | +              |
|      | ABA240        | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                                                                                                     | 5.376.388,16                       | 2.686.759,58                       | +              |
| 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                                                                                                             | 30.572.916,31                      | 16.247.192,01                      | +              |
| SS   | ABA271        | B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (D.lgs. 286/96)                                                                                             | -                                  | -                                  | +              |
| SS   | ABA280        | B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti                                                                                                     | 197.445.160,23                     | 181.227.292,11                     | +              |
|      | ABA290        | B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca                                                                                                                            | 504.305,79                         | 487.480,79                         | +              |
| SS   | ABA300        | B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute                                                                                        | -                                  | -                                  | +              |
| SS   | ABA310        | B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                                                                                     | 93.825,00                          | 77.000,00                          | +              |
| SS   | ABA320        | B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                                                                                         | 410.480,79                         | 410.480,79                         | +              |
| SS   | ABA330        | B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti                                                                                         | -                                  | -                                  | +              |
|      | ABA340        | B.II.1.k) Crediti v/prefetture                                                                                                                                   | 88,92                              | 88,92                              | +              |
|      | <b>ABA350</b> | <b>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</b>                                                                                                            | <b>-</b>                           | <b>-</b>                           | <b>+</b>       |
|      | ABA360        | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente                                                                                              | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA370        | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP                                                                                     | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA380        | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF                                                                        | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA390        | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR                                                                                                 | -                                  | -                                  | +              |
| R    | ABA400        | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale                                                                            | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA410        | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale                                                                            | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA420        | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR                                                                                         | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA430        | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA                                                           | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA440        | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA                                                     | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA450        | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro                                                                                    | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA451        | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)                                                                   | -                                  | -                                  |                |
| RR   | ABA460        | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca                                                                                                   | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA461        | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale                                                                           | -                                  | -                                  |                |
|      | ABA470        | B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto                                                                               | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA480        | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                                                                            | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA490        | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione                                                                                | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA500        | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite                                                                                           | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA501        | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | -                                  | -                                  |                |

| Cons | CODICE        | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                 | Consuntivo 2024<br>(unità di euro) | Consuntivo 2023<br>(unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| RR   | ABA510        | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                                                                                            | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA520        | B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti                                                           | -                                  | -                                  | +              |
|      | ABA521        | B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92                                                                                                   | -                                  | -                                  |                |
| RR   | ABA522        | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie                                                                               | -                                  | -                                  |                |
|      | <b>ABA530</b> | <b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>                                                                                                                                             | 328.543,23                         | 666.102,04                         | +              |
|      | <b>ABA540</b> | <b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>                                                                                                                        | 1.022.201,33                       | 1.300.026,65                       | +              |
|      | ABA550        | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                               | -                                  | -                                  | +              |
| R    | ABA560        | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione                                                                             | -                                  | -                                  | +              |
| R    | ABA570        | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione                                                                         | -                                  | -                                  | +              |
| R    | ABA580        | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                                                                                     | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA590        | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire                                                                                                                                  | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | ABA591        | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | -                                  | -                                  |                |
| SS   | ABA600        | B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione                                                                                                                | 1.022.201,33                       | 1.300.026,65                       | +              |
| R    | ABA601        | B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                      | -                                  | -                                  |                |
|      | <b>ABA610</b> | <b>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>                                                                                              | <b>965.635,92</b>                  | <b>965.635,92</b>                  | +              |
|      | ABA620        | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali                                                                                                                                          | 965.635,92                         | 965.635,92                         | +              |
|      | ABA630        | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali                                                                                                                              | -                                  | -                                  | +              |
|      | ABA640        | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate                                                                                                                                       | -                                  | -                                  | +              |
|      | <b>ABA650</b> | <b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>                                                                                                                                             | 484.288,07                         | 438.825,40                         | +              |
|      | <b>ABA660</b> | <b>B.II.7) Crediti v/altri</b>                                                                                                                                              | <b>158.575.000,57</b>              | <b>127.409.126,75</b>              | +              |
|      | ABA670        | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati                                                                                                                                         | 84.262.801,20                      | 57.199.897,53                      | +              |
|      | ABA680        | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie                                                                                                                                   | -                                  | -                                  | +              |
|      | ABA690        | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici                                                                                                                                 | 58.760.756,06                      | 61.372.018,94                      | +              |
|      | ABA700        | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                                                                                                     | -                                  | -                                  | +              |
|      | ABA710        | B.II.7.e) Altri crediti diversi                                                                                                                                             | <b>15.551.443,31</b>               | <b>8.837.210,28</b>                | +              |
|      | ABA711        | B.II.7.e.1) Altri crediti diversi                                                                                                                                           | 15.551.443,31                      | 8.837.210,28                       |                |
|      | ABA712        | B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)                                                                                                                           | -                                  | -                                  |                |
|      | ABA713        | B.II.7.f) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                                                                      | -                                  | -                                  |                |
|      | ABA714        | B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                                                                    | -                                  | -                                  |                |
|      | ABA715        | B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)                                                                                               | -                                  | -                                  |                |
|      | <b>ABA720</b> | <b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                                  | -                                  | -                                  | +              |
|      | <b>ABA730</b> | <b>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>                                                                                                       | -                                  | -                                  | +              |
|      | <b>ABA740</b> | <b>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</b>                                                                                                         | -                                  | -                                  | +              |
|      | <b>ABA750</b> | <b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                                                                                                                                         | <b>642.182.530,82</b>              | <b>689.152.502,82</b>              | +              |
|      | <b>ABA760</b> | <b>B.IV.1) Cassa</b>                                                                                                                                                        | 99.887,12                          | 146.306,00                         | +              |
|      | <b>ABA770</b> | <b>B.IV.2) Istituto Tesoriere</b>                                                                                                                                           | 76.897.121,21                      | 139.481.463,84                     | +              |
|      | <b>ABA780</b> | <b>B.IV.3) Tesoreria Unica</b>                                                                                                                                              | 564.799.811,98                     | 549.160.563,78                     | +              |
|      | <b>ABA790</b> | <b>B.IV.4) Conto corrente postale</b>                                                                                                                                       | 385.710,51                         | 364.169,20                         | +              |
|      | <b>ACZ999</b> | <b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                                                                                                                                           | <b>1.421.836,51</b>                | <b>231.542,13</b>                  | +              |
|      | <b>ACA000</b> | <b>C.I) RATEI ATTIVI</b>                                                                                                                                                    | <b>2.415,86</b>                    | -                                  | +              |
|      | <b>ACA010</b> | <b>C.I.1) Ratei attivi</b>                                                                                                                                                  | 2.415,86                           | -                                  | +              |
| R    | <b>ACA020</b> | <b>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                                                      | -                                  | -                                  | +              |
|      | <b>ACA030</b> | <b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>                                                                                                                                                | <b>1.419.420,65</b>                | <b>231.542,13</b>                  | +              |
|      | <b>ACA040</b> | <b>C.II.1) Risconti attivi</b>                                                                                                                                              | 1.419.420,65                       | 231.542,13                         | +              |
| R    | <b>ACA050</b> | <b>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                                                  | -                                  | -                                  | +              |
|      | <b>AZZ999</b> | <b>D) TOTALE ATTIVO</b>                                                                                                                                                     | <b>1.767.498.436,33</b>            | <b>1.618.133.122,34</b>            |                |
|      | <b>ADZ999</b> | <b>E) CONTI D'ORDINE</b>                                                                                                                                                    | <b>24.996.545,36</b>               | <b>25.501.790,55</b>               | +              |
|      | <b>ADA000</b> | <b>E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>                                                                                                                              | 283.121,18                         | 91.740,00                          | +              |
|      | <b>ADA010</b> | <b>E.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>                                                                                                                                            | 76.080,00                          | 76.080,00                          | +              |
|      | <b>ADA020</b> | <b>E.III) BENI IN COMODATO</b>                                                                                                                                              | 21.879.481,00                      | 23.592.405,00                      | +              |
|      | <b>ADA021</b> | <b>E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE</b>                                                                                                                   | -                                  | -                                  |                |
|      | <b>ADA030</b> | <b>E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>                                                                                                                                            | 2.757.863,18                       | 1.741.565,55                       | +              |
|      |               | <b>P A S S I V I T A'</b>                                                                                                                                                   | (unità di euro)                    | (unità di euro)                    |                |
| Cons | CODICE        | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                 | IMPORTO                            | IMPORTO                            | SEGNO<br>(+/-) |
|      | <b>PAZ999</b> | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                                                                                                                                  | <b>602.203.222,70</b>              | <b>631.941.443,43</b>              | +/-            |
|      | <b>PAA000</b> | <b>A.I) FONDO DI DOTAZIONE</b>                                                                                                                                              | - 34.547.911,04                    | 42.787.871,72                      | +/-            |
|      | <b>PAA010</b> | <b>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>                                                                                                                                 | <b>632.303.840,19</b>              | <b>557.646.234,31</b>              | +              |
|      | <b>PAA020</b> | <b>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</b>                                                                                                                    | 172.561.846,30                     | 106.485.482,34                     | +              |
|      | <b>PAA030</b> | <b>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</b>                                                                                                                      | <b>239.087.622,96</b>              | <b>216.390.671,78</b>              | +              |
|      | PAA040        | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88                                                                                                  | 64.476.567,06                      | 60.595.291,18                      | +              |
|      | PAA050        | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca                                                                                                                 | -                                  | -                                  | +              |
|      | PAA060        | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro                                                                                                                   | 174.611.055,90                     | 155.795.380,60                     | +              |
|      | <b>PAA070</b> | <b>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</b>                                                                                                                    | 140.973.482,24                     | 147.300.312,69                     | +              |
|      | <b>PAA080</b> | <b>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</b>                                                                                                    | 7.735.920,14                       | 7.674.966,04                       | +              |
|      | <b>PAA090</b> | <b>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</b>                                                                                    | 71.944.968,55                      | 79.794.801,46                      | +              |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE                                                                                                                                                    | Consuntivo 2024<br>(unità di euro) | Consuntivo 2023<br>(unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|      | PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI                                                                                                | 16.707.912,67                      | 17.571.034,59                      | +              |
|      | PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE                                                                                                                                            | 20.832.795,20                      | 10.187.054,69                      | +              |
|      | PAA120 | A.IV.1) Riserve da rivalutazioni                                                                                                                               | 313.436,42                         | 313.436,42                         | +              |
|      | PAA130 | A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire                                                                                                                  | 1.289.713,01                       | 659.263,86                         | +              |
|      | PAA140 | A.IV.3) Contributi da reinvestire                                                                                                                              | -                                  | -                                  | +              |
|      | PAA150 | A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti                                                                                                | 5.244.949,09                       | 3.612.567,93                       | +              |
|      | PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse                                                                                                                                        | 13.984.696,68                      | 5.601.786,48                       | +              |
|      | PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE                                                                                                                            | -                                  | -                                  | +              |
|      | PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005                                                                                                           | -                                  | -                                  | +              |
|      | PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti                                                                               | -                                  | -                                  | +              |
|      | PAA200 | A.V.3) Altro                                                                                                                                                   | -                                  | -                                  | +              |
|      | PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO                                                                                                                          | 767.325,55                         | 3.407.479,79                       | +/-            |
|      | PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO                                                                                                                             | - 33.860.739,87                    | 341.768,33                         | +/-            |
|      | PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI                                                                                                                                    | 595.216.476,79                     | 556.895.082,69                     | +              |
|      | PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE                                                                                                                        | 2.691.722,13                       | 2.815.639,47                       | +              |
|      | PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI                                                                                                                                         | 254.958.451,65                     | 240.398.959,10                     | +              |
|      | PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali                                                                                                     | 9.746.047,99                       | 10.776.051,20                      | +              |
|      | PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente                                                                                                      | 23.812.656,46                      | 10.218.805,54                      | +              |
|      | 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)                                                                                      | 145.658.683,55                     | 145.146.606,16                     | +              |
|      | PBA051 | B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa                                                                                                               | 2.227.919,94                       | 2.227.919,94                       | +              |
|      | PBA052 | B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora                                                                                                                     | 1.745.805,60                       | 1.725.234,89                       | +              |
|      | PBA060 | B.II.7) Altri fondi rischi                                                                                                                                     | 71.767.338,11                      | 70.304.341,37                      | +              |
|      | PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE                                                                                                                                    | 5.493.459,06                       | 5.769.035,72                       | +              |
|      | PBA080 | B.III.1) FSR indistinto da distribuire                                                                                                                         | -                                  | -                                  | +              |
|      | PBA090 | B.III.2) FSR vincolato da distribuire                                                                                                                          | -                                  | -                                  | +              |
|      | PBA100 | B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi                                                                                                                 | 29.337,58                          | 29.337,58                          | +              |
|      | 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                                                                                                                  | 5.464.121,48                       | 5.739.698,14                       | +              |
|      | PBA141 | B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA            | -                                  | -                                  |                |
|      | PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI                                                                                                                            | 89.382.321,86                      | 60.683.718,37                      | +              |
|      | PBA151 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato                                                            | 13.296.830,85                      | 8.491.644,51                       |                |
|      | PBA160 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato                                                                         | 11.415.589,83                      | 9.307.679,99                       | +              |
|      | PBA170 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)                                                                             | 56.098.583,35                      | 30.879.547,55                      | +              |
|      | PBA180 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca                                                                                                              | 5.301.656,61                       | 4.778.768,61                       | +              |
|      | PBA190 | B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati                                                                                                     | 3.269.661,22                       | 7.226.077,71                       | +              |
|      | PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE                                                                                                                             | 242.690.522,09                     | 247.227.730,03                     | +              |
|      | PBA210 | B.V.1) Fondi integrativi pensione                                                                                                                              | 150.290,15                         | 150.290,15                         | +              |
|      | PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali                                                                                                                              | 36.309.736,22                      | 55.558.029,20                      | +              |
|      | PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente                                                                                                       | 25.289.924,43                      | 36.457.016,52                      | +              |
|      | PBA240 | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                                                                                 | 10.435.464,55                      | 17.013.616,92                      | +              |
|      | PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai                                                                                                                | 584.347,24                         | 2.087.395,76                       | +              |
|      | PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese                                                                                                                           | 196.144.641,71                     | 184.024.745,58                     | +              |
|      | PBA270 | B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016                                                                                          | 10.085.854,01                      | 7.494.665,10                       |                |
|      | PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO                                                                                                                                   | 9.170.802,77                       | 8.120.833,08                       | +              |
|      | PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI                                                                                                                   | 9.170.802,77                       | 8.120.833,08                       | +              |
|      | PCA010 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI                                                                                                        | -                                  | -                                  | +              |
|      | PCA020 | C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUESCENZA SIMILI                                                                                                               | -                                  | -                                  |                |
|      | PDZ999 | D) DEBITI                                                                                                                                                      | 554.442.077,04                     | 402.938.797,97                     | +              |
|      | PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI                                                                                                                                  | -                                  | 966.722,86                         | +              |
|      | PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO                                                                                                                                           | 124.784.908,66                     | 3.587,52                           | +              |
| S    | PDA020 | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale                                                                                                     | 124.771.683,37                     | -                                  | +              |
|      | 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                                                                                                                                   | 13.225,29                          | 3.587,52                           | +              |
|      | PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA                                                                                                                   | 1.166.050,11                       | 270.316,25                         | +              |
| RR   | PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA                                                                                         | -                                  | -                                  | +              |
|      | PDA081 | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                                                                                               | -                                  | -                                  |                |
| R    | PDA090 | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                                                             | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | PDA100 | D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                                                             | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | PDA101 | D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale                                                                             | -                                  | -                                  |                |
| RR   | PDA110 | D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma                                                                                                     | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | PDA111 | D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | -                                  | -                                  |                |
|      | PDA112 | D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92                                                                                        | -                                  | -                                  |                |
| RR   | PDA120 | D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA                                                                                                     | -                                  | -                                  |                |
|      | PDA121 | D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                                                                                          | 1.166.050,11                       | 270.316,25                         | +              |
|      | PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI                                                                                                                                          | 259.004,99                         | 1.580.901,08                       | +              |



| Cons | CODICE | DESCRIZIONE                                                                                                                                                               | Consuntivo 2024<br>(unità di euro) | Consuntivo 2023<br>(unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|      | PDA140 | <b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                                                                                                          | <b>190.690,40</b>                  | <b>121.810,56</b>                  | +              |
|      | PDA150 | <b>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                                                          | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR                                                                                               | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA                                                         | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA                                                   | -                                  | -                                  | +              |
| R    | PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione                                                                               | -                                  | -                                  | +              |
| R    | PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione                                                                           | -                                  | -                                  | +              |
| R    | PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                                                                                       | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | PDA211 | D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP                                                                                   | -                                  | -                                  |                |
| R    | PDA212 | D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                      | -                                  | -                                  |                |
| RR   | PDA213 | D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92                                                                                    | -                                  | -                                  |                |
| SS   | PDA220 | <b>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</b>                                                                                                           | 190.690,40                         | 121.810,56                         | +              |
|      | PDA230 | <b>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>                                                                        | -                                  | -                                  | +              |
| RR   | PDA231 | D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti                                              | -                                  | -                                  |                |
| RR   | PDA232 | D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione                                                  | -                                  | -                                  |                |
| RR   | PDA233 | D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite                                                             | -                                  | -                                  |                |
| RR   | PDA234 | D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | -                                  | -                                  |                |
| RR   | PDA235 | D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro                                                                       | -                                  | -                                  |                |
|      | PDA240 | <b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>                                                                                             | <b>10.019.049,14</b>               | <b>9.861.802,84</b>                | +              |
|      | PDA250 | <b>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</b>                                                                                                                                    | 979.531,78                         | 782.719,56                         | +              |
|      | PDA260 | <b>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</b>                                                                                                                        | -                                  | -                                  | +              |
|      | PDA270 | <b>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</b>                                                                                                                                 | 9.039.517,36                       | 9.079.083,28                       | +              |
|      | PDA280 | <b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>                                                                                                                                          | <b>223.417.837,29</b>              | <b>200.857.657,74</b>              | +              |
|      | PDA290 | <b>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</b>                                                                     | 808.534,18                         | 689.487,00                         | +              |
|      | PDA291 | D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni                                                                                    | 808.534,18                         | 689.487,00                         |                |
|      | PDA292 | D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)                                                                                              | -                                  | -                                  |                |
|      | PDA300 | <b>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</b>                                                                                                                              | <b>222.609.303,11</b>              | <b>200.168.170,74</b>              | +              |
|      | PDA301 | D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori                                                                                                                                   | 228.199.000,14                     | 204.974.317,98                     |                |
|      | PDA302 | D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)                                                                                                                  | - 5.589.697,03                     | - 4.806.147,24                     |                |
|      | PDA310 | <b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>                                                                                                                                | -                                  | -                                  | +              |
|      | PDA320 | <b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>                                                                                                                                             | <b>35.151.966,86</b>               | <b>36.083.533,86</b>               | +              |
|      | PDA330 | <b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>                                                                                            | <b>32.897.040,35</b>               | <b>31.591.360,80</b>               | +              |
|      | PDA340 | <b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>                                                                                                                                               | <b>126.555.529,24</b>              | <b>121.601.104,46</b>              | +              |
|      | PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori                                                                                                                                       | 10.724,82                          | 10.724,82                          | +              |
|      | PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti                                                                                                                                               | 65.991.704,09                      | 67.650.117,08                      | +              |
|      | PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie                                                                                                                                    | -                                  | -                                  | +              |
|      | PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi                                                                                                                                              | 60.553.100,33                      | 53.940.262,56                      | +              |
|      | PEZ999 | <b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                                                                                                                                        | <b>6.465.857,03</b>                | <b>18.236.965,17</b>               | +              |
|      | PEA000 | <b>E.I) RATEI PASSIVI</b>                                                                                                                                                 | -                                  | <b>3.219,89</b>                    | +              |
|      | PEA010 | E.I.1) Ratei passivi                                                                                                                                                      | -                                  | 3.219,89                           | +              |
| R    | PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                          | -                                  | -                                  | +              |
|      | PEA030 | <b>E.II) RISCONTI PASSIVI</b>                                                                                                                                             | <b>6.465.857,03</b>                | <b>18.233.745,28</b>               | +              |
|      | PEA040 | E.II.1) Risconti passivi                                                                                                                                                  | 6.465.857,03                       | 18.233.745,28                      | +              |
| R    | PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                      | -                                  | -                                  | +              |
|      | PEA060 | E.II.3) Risconti passivi-in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191    | -                                  |                                    |                |
|      | PFZ999 | <b>F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>                                                                                                                               | <b>1.767.498.436,33</b>            | <b>1.618.133.122,34</b>            |                |
|      | PFZ999 | <b>G) CONTI D'ORDINE</b>                                                                                                                                                  | <b>24.996.545,36</b>               | <b>25.501.790,55</b>               | +              |
|      | PFA000 | <b>G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>                                                                                                                            | <b>283.121,18</b>                  | <b>91.740,00</b>                   | +              |
|      | PFA010 | <b>G.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>                                                                                                                                          | <b>76.080,00</b>                   | <b>76.080,00</b>                   | +              |
|      | PFA020 | <b>G.III) BENI IN COMODATO</b>                                                                                                                                            | <b>21.879.481,00</b>               | <b>23.592.405,00</b>               | +              |
|      | PFA021 | <b>G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE</b>                                                                                                                 | -                                  | -                                  |                |
|      | PFA030 | <b>G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>                                                                                                                                          | <b>2.757.863,18</b>                | <b>1.741.565,55</b>                | +              |



### **ALLEGATO 1.D.2:**

MODELLO MINISTERIALE "CE" PER GLI ANNI 2024-2023

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                                                               | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
|      |               | <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                                                                                             |                                       |                                       |                |
|      | <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>                                                                                                                                                                         | <b>1.999.000.966,69</b>               | <b>1.934.230.088,67</b>               | +              |
|      | <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                                                                                                                                     | <b>1.952.091.735,42</b>               | <b>1.890.406.666,06</b>               | +              |
|      | AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                                                                                                          | 1.903.252.454,14                      | 1.844.430.298,91                      | +              |
|      | AA0031        | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto                                                                                                                                                                           | 1.767.043.371,12                      | 1.647.939.498,63                      |                |
|      | AA0032        | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione                                                                                                                                                    | 34.299.383,66                         | 94.581.100,92                         |                |
|      | AA0033        | A.1.A.1.3) Funzioni                                                                                                                                                                                           | 101.909.699,36                        | 101.909.699,36                        |                |
|      | AA0034        | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso                                                                                                                                                                       | 16.686.903,35                         | 16.686.903,35                         |                |
|      | AA0035        | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro                                                                                                                                                                                 | 85.222.796,01                         | 85.222.796,01                         |                |
|      | AA0036        | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015                                                                                                                 | -                                     | -                                     |                |
|      | AA0040        | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                                                                                                                                           | 48.839.281,28                         | 45.976.367,15                         | +              |
|      | <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>                                                                                                                                                            | <b>45.657.100,49</b>                  | <b>40.078.682,34</b>                  | +              |
|      | AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                                                                | 3.030.000,00                          | 5.731.577,26                          | +              |
|      | AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                                                                         | 2.000.000,00                          | 1.045.674,15                          | +              |
|      | AA0080        | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>                                                                       | -                                     | 4.488.552,10                          | +              |
|      | AA0090        | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>                                                                 | 1.000.000,00                          | 147.351,01                            | +              |
|      | AA0100        | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                                                                                           | 30.000,00                             | 50.000,00                             | +              |
|      | AA0110        | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                   | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0120        | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                                       | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0130        | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro                                                                                                           | -                                     | -                                     | +              |
|      | AA0140        | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)                                                                                                                      | 42.627.100,49                         | 34.347.105,08                         | +              |
|      | AA0141        | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)                                                                                                                                                 | 21.729.215,53                         | 15.608.153,30                         |                |
|      | AA0150        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                                                                      | 18.899.034,46                         | 16.767.115,24                         | +              |
|      | AA0160        | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                                                                                                                      | 1.998.850,50                          | 1.971.836,54                          | +              |
|      | AA0170        | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                                                                                                                                          | -                                     | -                                     | +              |
|      | AA0171        | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>                                                                                                                                                              | <b>1.156.972,13</b>                   | <b>1.140.640,27</b>                   | +              |
|      | AA0190        | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                                                                            | 1.760,79                              | -                                     | +              |
|      | AA0200        | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                                                                                         | 28.896,96                             | 223.505,00                            | +              |
|      | AA0210        | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca                                                                                                                                         | 151.030,00                            | 63.907,90                             | +              |
|      | AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca                                                                                                                                                                    | 975.284,38                            | 853.227,37                            | +              |
|      | <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>                                                                                                                                                               | <b>95.158,65</b>                      | <b>2.604.100,00</b>                   | +              |
|      | <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                                                                                                                                 | <b>-</b>                              | <b>- 8.774.000,00</b>                 | -              |
|      | <b>AA0250</b> | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                                                                         | <b>-</b>                              | <b>- 8.774.000,00</b>                 | -              |
|      | <b>AA0260</b> | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>                                                                                                         | <b>-</b>                              | <b>-</b>                              | -              |
|      | <b>AA0270</b> | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                                                                                                                 | <b>13.530.634,77</b>                  | <b>8.016.084,50</b>                   | +              |
|      | <b>AA0271</b> | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</b>                                                 | <b>3.777.100,20</b>                   | <b>1.797.752,95</b>                   |                |
|      | <b>AA0280</b> | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>                                                              | <b>3.242.240,63</b>                   | <b>2.481.259,36</b>                   | +              |
|      | <b>AA0290</b> | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>                                                                            | <b>5.087.936,81</b>                   | <b>1.853.999,10</b>                   | +              |
|      | <b>AA0300</b> | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>                                                                                                             | <b>751.459,07</b>                     | <b>999.229,74</b>                     | +              |
|      | <b>AA0310</b> | <b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>                                                                                                    | <b>671.898,06</b>                     | <b>883.843,35</b>                     | +              |
|      | <b>AA0320</b> | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                           | <b>118.223.943,99</b>                 | <b>99.613.741,92</b>                  | +              |
|      | <b>AA0330</b> | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                                                                                             | <b>92.391.252,06</b>                  | <b>74.093.887,93</b>                  | +              |
| R    | AA0340        | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                            | -                                     | -                                     | +              |

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                               | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| R    | AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                            | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                                                                                         | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero                                                                                             | -                                     | -                                     |                |
| R    | AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                                                                         | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F                                                                                                                              | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                                                                                                | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali                                                                                                                                | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa                                                                                                                | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica                                                                                                                  | -                                     | -                                     |                |
| R    | AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera                                                                                             | -                                     | -                                     |                |
| R    | AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                                                                                          | -                                     | -                                     |                |
| R    | AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)                                                                                                | -                                     | -                                     |                |
| R    | AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                               | -                                     | -                                     | +              |
|      | AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                              | 44.483,22                             | 53.710,21                             | +              |
|      | AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                        | 92.346.768,84                         | 74.040.177,72                         | +              |
| S    | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                            | 58.024.851,54                         | 47.007.686,06                         | +              |
| S    | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali                                                                                                                          | 13.633.451,15                         | 11.999.636,79                         | +              |
| S    | AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero                                                                                                | -                                     | -                                     |                |
| SS   | AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)                                                                      | 483.629,60                            | 662.076,80                            | +              |
| S    | AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F                                                                                                                              | 8.612.695,37                          | 8.368.178,16                          | +              |
| S    | AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione                                                                                   | 652.342,90                            | 565.375,00                            | +              |
| S    | AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione                                                                                        | 1.917.977,00                          | 1.676.662,48                          | +              |
| S    | AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione                                                                                                                   | -                                     | -                                     | +              |
| S    | AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione                                                                                        | 1.188.597,91                          | 757.517,33                            | +              |
| SS   | AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| SS   | AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)                                                                                       | -                                     | -                                     |                |
| S    | AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione                                                                             | -                                     | -                                     | +              |
| S    | AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale                                                                                        | 4.117.783,39                          | -                                     | +              |
| S    | AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                       | -                                     | -                                     |                |
| SS   | AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                      | 139.585,19                            | 74.565,36                             | +              |
| SS   | AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione                                                               | -                                     | -                                     | +              |
| SS   | AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                   | 139.585,19                            | 74.565,36                             | +              |
|      | AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale                                                                | 3.575.854,79                          | 2.928.479,74                          | +              |
| R    | AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS                                  | -                                     | -                                     |                |
| SS   | AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)           | -                                     | -                                     |                |
| S    | AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | -                                     | -                                     | +              |
| S    | AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| S    | AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                   | -                                     | -                                     | +              |
| S    | AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                      | -                                     | -                                     |                |
| S    | AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                       | -                                     | -                                     | +              |
| S    | AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)    | -                                     | -                                     | +              |
|      | AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati                                                              | 10.124.901,84                         | 8.867.930,19                          | +              |
|      | AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia                                                                                      | 15.707.790,09                         | 16.651.923,80                         | +              |
|      | AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                      | 960.417,16                            | 1.033.263,76                          | +              |
|      | AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                    | 14.230.963,26                         | 15.177.458,40                         | +              |
|      | AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                  | -                                     | -                                     | +              |

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                               | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
|      | AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)                                             | 431.092,55                            | 338.568,28                            | +              |
| R    | AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                                     | -                                     | +              |
|      | AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro                                                                                                 | 85.317,12                             | 102.633,36                            | +              |
| R    | AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                     | -                                     | -                                     | +              |
|      | AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                                                                            | 45.094.812,43                         | 35.712.703,77                         | +              |
|      | AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi                                                                                                                                  | 59.831,63                             | 148.742,35                            | +              |
|      | AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione                                                                                                               | 1.156.925,45                          | 1.199.889,38                          | +              |
|      | AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione                                                | 269.120,33                            | 163.972,48                            | +              |
|      | AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione                                                                                           | 887.805,12                            | 1.035.916,90                          | +              |
| R    | AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                             | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione      | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                            | -                                     | -                                     | +              |
| R    | AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA                                                                                     | -                                     | -                                     |                |
|      | AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici                                                                                               | 3.335.001,95                          | 5.347.602,62                          | +              |
|      | AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                        | 295.454,68                            | 315.352,42                            | +              |
|      | AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici                                                                                       | 1.537,20                              | -                                     | +              |
|      | AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici                                                                              | 3.038.010,07                          | 5.032.250,20                          | +              |
|      | AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                               | 40.543.053,40                         | 29.016.469,42                         | +              |
|      | AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back                                                                                                       | 34.519.258,37                         | 24.874.145,28                         | +              |
|      | AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale                                                                        | -                                     | -                                     | +              |
|      | AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera                                                                            | 28.338.091,10                         | 18.293.378,53                         | +              |
|      | AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back                                                                                                                                 | 6.181.167,27                          | 6.580.766,75                          | +              |
|      | AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici                                                                                                         | -                                     | -                                     | +              |
|      | AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                       | 6.023.795,03                          | 4.142.324,14                          | +              |
|      | AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                                                          | 30.288.314,86                         | 28.277.492,87                         | +              |
|      | AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC                             | 29.625.558,99                         | 27.580.499,81                         | +              |
|      | AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                                                                    | 291.291,35                            | 287.596,24                            | +              |
|      | AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro                                                                                | 371.464,52                            | 409.396,82                            | +              |
|      | AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio                                                                                                       | 37.503.247,26                         | 35.768.777,96                         | +              |
|      | AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato                                                                            | 7.234.797,53                          | 4.556.667,47                          | +              |
|      | AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione                                                                             | 7.325.729,02                          | 7.656.480,78                          | +              |
|      | AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione                                                                             | 12.547.471,97                         | 5.054.155,79                          | +              |
|      | AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti                                                              | 5.772.570,94                          | 6.297.444,57                          | +              |
|      | AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti                                                          | 1.402.834,57                          | 1.788.312,36                          | +              |
|      | AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto                                                                                       | 3.219.843,23                          | 10.415.716,99                         | +              |
|      | AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
|      | AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi                                                                                                                                  | 3.149.372,15                          | 2.113.908,25                          | +              |
|      | AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie                                                                                                                   | 137.484,56                            | 169.947,18                            | +              |
|      | AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari                                                                                                 | 612.418,22                            | 633.407,96                            | +              |
|      | AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi                                                                                                                                 | 2.399.469,37                          | 1.310.553,11                          | +              |
|      | AZ9999 | Totale valore della produzione (A)                                                                                                                            | 2.246.791.292,15                      | 2.134.958.797,94                      | +              |
|      |        | B) Costi della produzione                                                                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0010 | B.1) Acquisti di beni                                                                                                                                         | 464.121.886,98                        | 433.233.915,15                        | +              |
|      | BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari                                                                                                                              | 457.337.714,46                        | 426.997.305,56                        | +              |
|      | BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                 | 276.202.822,59                        | 259.176.877,02                        | +              |
|      | BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali                                    | 265.694.927,40                        | 250.014.915,94                        | +              |
|      | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC                                                                                                                               | 2.194.241,56                          | 1.618.325,07                          | +              |
|      | BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali                                                                                                                      | 8.313.653,63                          | 7.543.636,01                          |                |

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                    | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
|      | BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| R    | BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | -                                     | -                                     |                |
| S    | BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | -                                     | -                                     |                |
|      | BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti                                                                 | -                                     | -                                     |                |
|      | BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                   | 1.561.195,37                          | 1.335.843,19                          | +              |
| R    | BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale                                       | -                                     | -                                     | +              |
| S    | BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale                                       | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti                                                                                                       | 1.561.195,37                          | 1.335.843,19                          | +              |
|      | BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici                                                                                                        | 162.564.005,00                        | 151.532.004,81                        | +              |
|      | BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici                                                                                                      | 113.040.792,82                        | 106.148.572,01                        | +              |
|      | BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi                                                                                  | 9.850.401,59                          | 8.275.420,19                          | +              |
|      | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                                                           | 39.672.810,59                         | 37.108.012,61                         | +              |
|      | BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici                                                                                                        | 3.591.941,09                          | 3.269.426,18                          | +              |
|      | BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                     | 10.714.024,93                         | 9.298.444,19                          | +              |
|      | BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici                                                                                                          | 194.191,98                            | 167.814,62                            | +              |
|      | BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                  | 55.834,69                             | 44.974,40                             | +              |
|      | BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                            | 2.453.698,81                          | 2.171.921,15                          | +              |
| R    | BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| R    | BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                    | -                                     | -                                     |                |
| R    | BA0302 | B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                 | -                                     | -                                     |                |
| R    | BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici                                                                                                      | -                                     | -                                     |                |
| R    | BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici                                                                                                      | -                                     | -                                     |                |
| R    | BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                   | -                                     | -                                     |                |
| R    | BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici                                                                                                        | -                                     | -                                     |                |
| R    | BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                | -                                     | -                                     |                |
| R    | BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                          | -                                     | -                                     |                |
|      | BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari                                                                                               | 6.784.172,52                          | 6.236.609,59                          | +              |
|      | BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari                                                                                                       | 1.660.902,18                          | 1.464.577,74                          | +              |
|      | BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                                                             | 952.740,05                            | 959.644,95                            | +              |
|      | BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                                   | 1.152.183,09                          | 1.227.820,49                          | +              |
|      | BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                                                        | 1.234.484,12                          | 1.202.577,02                          | +              |
|      | BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                                             | 516.031,86                            | 213.850,89                            | +              |
|      | BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                                        | 1.267.831,22                          | 1.168.138,50                          | +              |
| R    | BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                 | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0390 | B.2) Acquisti di servizi                                                                                                           | 853.267.467,27                        | 797.907.292,69                        | +              |
|      | BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari                                                                                                   | 675.565.064,99                        | 624.440.581,04                        | +              |
|      | BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                                                            | 101.291.658,44                        | 99.568.565,16                         | +              |
|      | BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione                                                                                                        | 100.530.405,77                        | 98.852.243,70                         | +              |
|      | BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG                                                                                              | 72.291.136,85                         | 71.633.840,75                         | +              |
|      | BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS                                                                                              | 12.460.783,68                         | 12.461.543,15                         | +              |
|      | BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale                                                                         | 11.498.035,28                         | 11.402.671,92                         | +              |
|      | BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)                                                              | 4.280.449,96                          | 3.354.187,88                          | +              |
| R    | BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                     | -                                     | -                                     | +              |
| S    | BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale                                      | 761.252,67                            | 716.321,46                            | +              |
|      | BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                                                                | 120.970.219,91                        | 115.790.851,22                        | +              |
|      | BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione                                                                                                        | 119.132.205,82                        | 114.171.524,30                        | +              |
| R    | BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale                                      | -                                     | -                                     | +              |
| S    | BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                            | 1.838.014,09                          | 1.619.326,92                          | +              |
|      | BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                                                      | 51.002.436,34                         | 46.874.114,58                         | +              |



| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                                    | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| R    | BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                               | -                                     | -                                     | +              |
| R    | BA0541 | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                        | -                                     | -                                     |                |
|      | BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                     | 9.475,64                              | 3.650,00                              | +              |
|      | BA0551 | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                              | -                                     | -                                     |                |
| S    | BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                            | 16.047.007,07                         | 13.915.768,93                         | +              |
| S    | BA0561 | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)                                                                                     | -                                     | -                                     |                |
|      | BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI                                                                                                                                             | 20.698.892,03                         | 19.468.287,69                         | +              |
|      | BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato                                                                                                                                                            | 13.286.457,04                         | 12.536.088,81                         | +              |
|      | BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                                  | 28.006,00                             | -                                     | +              |
|      | BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati                                                  | -                                     | -                                     |                |
|      | BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati                                                                                        | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati                                                        | -                                     | -                                     |                |
|      | BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                                                                                                 | 4.297.768,35                          | 4.209.707,99                          | +              |
|      | BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private                                                                 | -                                     | -                                     |                |
|      | BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                                                                                                        | 8.960.682,69                          | 8.326.380,82                          | +              |
|      | BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati                                                                        | -                                     | -                                     |                |
|      | BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                              | 960.604,56                            | 950.319,15                            | +              |
|      | BA0631 | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -                                     | -                                     |                |
|      | BA0640 | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                                                                                                             | <b>10.987.406,39</b>                  | <b>10.647.528,36</b>                  | +              |
| R    | BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                               | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| SS   | BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                                                                                               | 6.820,80                              | -                                     | +              |
|      | BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                           | 7.538.986,87                          | 7.032.016,70                          | +              |
|      | BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                           | 3.441.598,72                          | 3.615.511,66                          | +              |
|      | BA0700 | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                                                                                               | <b>14.385.852,98</b>                  | <b>12.671.498,63</b>                  | +              |
| R    | BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                               | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| S    | BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                            | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato                                                                                                                                                            | 14.385.852,98                         | 12.671.498,63                         | +              |
|      | BA0750 | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                                                                                                 | <b>11.275.752,82</b>                  | <b>10.482.714,78</b>                  | +              |
| R    | BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                               | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| S    | BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                            | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato                                                                                                                                                            | 11.275.752,82                         | 10.482.714,78                         | +              |
|      | BA0800 | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                                                                                               | <b>124.520.131,40</b>                 | <b>103.412.991,43</b>                 | +              |
| R    | BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                               | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| S    | BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                            | 83.212.758,71                         | 62.676.627,54                         | +              |
|      | BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato                                                                                                                                                            | 32.181.666,59                         | 31.296.172,54                         | +              |
|      | BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                                    | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati                                                                                          | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                                                                                                   | 21.204.170,74                         | 20.786.325,13                         | +              |
|      | BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                                                                                                          | 10.977.495,85                         | 10.509.847,41                         | +              |
|      | BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                              | 9.125.706,10                          | 9.440.191,35                          | +              |
|      | BA0900 | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                                                                                                | <b>32.400.288,34</b>                  | <b>31.077.910,89</b>                  | +              |
| R    | BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                               | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
| SS   | BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                                                                                             | 491.794,93                            | 366.551,54                            | +              |
|      | BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                           | 27.938.684,57                         | 26.912.430,88                         | +              |

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                                             | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
|      | BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                    | 3.969.808,84                          | 3.798.928,47                          | +              |
|      | <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                                                                                                        | <b>8.171.989,15</b>                   | <b>7.173.756,35</b>                   | +              |
| R    | BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                              | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                              | -                                     | -                                     | +              |
| S    | BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                     | 8.171.989,15                          | 7.173.756,35                          | +              |
|      | BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                    | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1010        | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                    | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1020        | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                       | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>                                                                                                                                | <b>995.005,87</b>                     | <b>764.079,68</b>                     | +              |
| R    | BA1040        | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                             | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1050        | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                             | -                                     | -                                     | +              |
| S    | BA1060        | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                    | 995.005,87                            | 764.079,68                            | +              |
|      | BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato                                                                                                                                                                    | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                      | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>                                                                                                                                | <b>18.664.646,98</b>                  | <b>14.209.544,95</b>                  | +              |
| R    | BA1100        | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                             | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1110        | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                             | -                                     | -                                     | +              |
| S    | BA1120        | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                    | 1.492.388,28                          | 1.155.212,08                          | +              |
|      | BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato                                                                                                                                                                    | 17.172.258,70                         | 13.054.332,87                         | +              |
|      | <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                 | <b>78.900.483,93</b>                  | <b>75.357.592,37</b>                  | +              |
| R    | BA1150        | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                             | -                                     | -                                     | +              |
| R    | BA1151        | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)                                                                                                                                        | -                                     | -                                     |                |
| R    | BA1152        | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                                                       | -                                     | -                                     |                |
|      | BA1160        | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                                                                                                                           | -                                     | -                                     | +              |
| S    | BA1161        | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                      | -                                     | -                                     |                |
| SS   | BA1170        | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                                                                                                                       | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1180        | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                   | 74.284.029,78                         | 70.858.108,03                         | +              |
|      | BA1190        | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                   | 4.616.454,15                          | 4.499.484,34                          | +              |
|      | <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>                                                                                                         | <b>12.461.599,58</b>                  | <b>12.372.552,62</b>                  | +              |
|      | BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                                                                     | 653.031,43                            | 703.139,49                            | +              |
|      | BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica                                                                                    | 9.964.785,94                          | 10.259.438,27                         | +              |
|      | BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                 | 18.333,76                             | 23.631,81                             | +              |
|      | BA1240        | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)                                             | 1.778.574,99                          | 1.322.920,34                          | +              |
| R    | BA1250        | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro                                                                                                | 46.873,46                             | 63.422,71                             | +              |
| R    | BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                    | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>                                                                                                                                    | <b>26.786.650,66</b>                  | <b>26.357.141,96</b>                  | +              |
|      | BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato                                                                                                                                      | 1.324.816,75                          | 1.340.590,49                          | +              |
|      | BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero                                                                                                                                                    | 5.778,36                              | 145.249,15                            | +              |
|      | BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                                                                                              | 14.213.516,19                         | 14.213.516,19                         | +              |
|      | BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92                                                                                                                                                         | 1.998.850,50                          | 1.971.836,54                          | +              |
|      | BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi                                                                                                                                            | 9.243.688,86                          | 8.685.949,59                          | +              |
| R    | BA1340        | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                      | -                                     | -                                     | +              |
| R    | BA1341        | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA                                                                                                                                  | -                                     | -                                     |                |
|      | <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>                                                                            | <b>29.321.319,22</b>                  | <b>23.582.218,93</b>                  | +              |
| R    | BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                   | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                                             | 599.127,83                            | 485.405,86                            | +              |
|      | BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                                                                             | 28.540.854,46                         | 22.959.845,66                         | +              |
|      | BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                                                                                                    | 10.764.522,14                         | 6.565.989,49                          | +              |



| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                                           | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
|      | BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                                                                                                      | 2.141.709,18                          | 1.356.089,86                          | +              |
|      | BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato                                                                                                     | 33.168,85                             | 47.569,07                             | +              |
|      | BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria                                                                                                                        | 7.549.879,26                          | 7.707.317,38                          | +              |
|      | BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria                                                                                                                                          | 697.000,00                            | 1.572.801,73                          | +              |
|      | BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria                                                                                                               | 7.354.575,03                          | 5.710.078,13                          | +              |
|      | BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                                                                                                | 181.336,93                            | 136.967,41                            | +              |
| R    | BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                     | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università                                                                    | 181.336,93                            | 136.967,41                            | +              |
| SS   | BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                                                                       | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria                                                                                                                    | 21.176.355,45                         | 20.560.697,45                         | +              |
| R    | BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                          | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione                                                              | 11.495,20                             | 19.565,20                             | +              |
| SS   | BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                                                                                       | 461.991,71                            | 317.207,50                            | +              |
|      | BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato                                                                                                                                             | 19.816.642,33                         | 18.624.752,44                         | +              |
|      | BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                                                                                  | 886.226,21                            | 1.599.172,31                          | +              |
| R    | BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL                                                                                               | -                                     | -                                     |                |
| SS   | BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)                                                                                  | -                                     | -                                     |                |
| S    | BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale                                                                                                                       | 12.253.267,53                         | 13.536.821,68                         | +              |
|      | BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari                                                                                                                                                   | 177.702.402,28                        | 173.466.711,65                        | +              |
|      | BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari                                                                                                                                                             | 172.970.580,02                        | 169.930.809,02                        | +              |
|      | BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia                                                                                                                                                                     | 16.073.621,29                         | 15.781.051,16                         | +              |
|      | BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia                                                                                                                                                                        | 28.098.606,46                         | 27.856.414,81                         | +              |
|      | BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa                                                                                                                                                                          | 10.649.221,13                         | 10.276.650,55                         | +              |
|      | BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti                                                                                                                                                             | 893.199,44                            | 724.245,99                            |                |
|      | BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti                                                                                                                                                                | 9.756.021,69                          | 9.552.404,56                          |                |
|      | BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento                                                                                                                                                                  | 19.817.792,74                         | 22.692.400,84                         | +              |
|      | BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica                                                                                                                                              | 5.524.479,11                          | 5.020.801,40                          | +              |
|      | BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)                                                                                                                                               | 2.950.496,20                          | 2.951.546,30                          | +              |
|      | BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti                                                                                                                                                            | 8.331.958,44                          | 9.768.100,57                          | +              |
|      | BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche                                                                                                                                                             | 2.227.562,86                          | 2.341.163,62                          | +              |
|      | BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità                                                                                                                                                             | 17.882.724,12                         | 16.928.510,15                         | +              |
|      | BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze                                                                                                                                                                  | 6.088.639,92                          | 5.274.552,82                          | +              |
|      | BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione                                                                                                                                                        | 2.493.553,30                          | 1.985.560,80                          | +              |
|      | BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                                                                                                                 | 872.255,69                            | 797.108,04                            | +              |
|      | BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                                                                                                                           | 1.621.297,61                          | 1.188.452,76                          | +              |
|      | BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari                                                                                                                                                    | 52.831.924,45                         | 49.054.056,00                         | +              |
| R    | BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                          | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                                                                                       | 7.264.278,04                          | 6.067.579,90                          | +              |
|      | BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato                                                                                                                                       | 45.567.646,41                         | 42.986.476,10                         | +              |
|      | BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                                                                               | 2.766.916,82                          | 2.168.599,86                          | +              |
| R    | BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                          | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                                                    | 1.062.907,36                          | 953.046,97                            | +              |
|      | BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                                                                                  | 1.164.898,35                          | 1.195.043,46                          | +              |
|      | BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato                                                                                                                                          | 356.103,91                            | 268.472,73                            | +              |
|      | BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                                                                                            | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria                                                                                                                     | 281.319,53                            | 295.484,72                            | +              |
|      | BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria                                                                                                                                       | -                                     | 172.191,83                            | +              |
|      | BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                                                                                            | 527.474,91                            | 458.894,18                            | +              |
|      | BA1831 | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre | -                                     | -                                     |                |

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                           | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
|      | BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando                                             | 539.111,11                            | 20.509,43                             | +              |
| R    | BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 539.111,11                            | 20.509,43                             | +              |
| SS   | BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)    | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>                                                                         | <b>1.964.905,44</b>                   | <b>1.367.302,77</b>                   | +              |
|      | BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                                                  | 1.469.012,90                          | 1.007.926,42                          | +              |
|      | BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato                                                                   | 495.892,54                            | 359.376,35                            | +              |
|      | <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)</b>                                                         | <b>46.670.061,47</b>                  | <b>46.129.810,90</b>                  | +              |
|      | <b>BA1920</b> | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>                                                  | <b>13.380.053,25</b>                  | <b>12.680.555,98</b>                  | +              |
|      | <b>BA1930</b> | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>                                                       | <b>4.035.444,28</b>                   | <b>3.368.237,54</b>                   | +              |
|      | <b>BA1940</b> | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>                                       | <b>20.132.464,95</b>                  | <b>21.142.326,62</b>                  | +              |
|      | <b>BA1950</b> | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>                                                               | <b>91.035,18</b>                      | <b>55.181,57</b>                      | +              |
|      | <b>BA1960</b> | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>                                                                   | <b>821.795,57</b>                     | <b>839.137,89</b>                     | +              |
|      | <b>BA1970</b> | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>                                                                            | <b>8.209.268,24</b>                   | <b>8.044.371,30</b>                   | +              |
| R    | <b>BA1980</b> | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                     | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA1990</b> | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>                                                                                    | <b>17.158.717,32</b>                  | <b>16.300.414,51</b>                  | +              |
|      | <b>BA2000</b> | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>                                                                                               | <b>5.772.666,70</b>                   | <b>5.994.686,11</b>                   | +              |
|      | <b>BA2010</b> | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>                                                                                          | <b>10.745.961,01</b>                  | <b>9.676.319,44</b>                   | +              |
|      | BA2020        | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria                                                                              | 9.725.476,60                          | 8.744.345,64                          | +              |
|      | BA2030        | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                                                                          | 1.020.484,41                          | 931.973,80                            | +              |
|      | <b>BA2040</b> | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>                                                                                           | <b>640.089,61</b>                     | <b>629.408,96</b>                     | +              |
|      | BA2050        | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria                                                                               | 129.472,72                            | 93.294,80                             | +              |
|      | BA2060        | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                                                           | 510.616,89                            | 536.114,16                            | +              |
|      | <b>BA2061</b> | <b>B.4.D) Canoni di project financing</b>                                                                                 | -                                     | -                                     |                |
| R    | <b>BA2070</b> | <b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                            | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA2080</b> | <b>Totale Costo del personale</b>                                                                                         | <b>680.462.659,97</b>                 | <b>661.822.852,70</b>                 | +              |
|      | <b>BA2090</b> | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>                                                                                 | <b>573.278.641,35</b>                 | <b>558.649.241,64</b>                 | +              |
|      | <b>BA2100</b> | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                                                               | <b>261.074.387,94</b>                 | <b>252.822.716,10</b>                 | +              |
|      | BA2110        | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico                                                                             | 239.256.727,84                        | 232.376.742,37                        | +              |
|      | BA2120        | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                                                     | 231.707.054,14                        | 222.239.989,22                        | +              |
|      | BA2130        | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                                                       | 7.413.116,91                          | 9.810.144,14                          | +              |
|      | BA2140        | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                                                                   | 136.556,79                            | 326.609,01                            | +              |
|      | <b>BA2150</b> | <b>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</b>                                                                  | <b>21.817.660,10</b>                  | <b>20.445.973,73</b>                  | +              |
|      | BA2160        | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato                                                 | 18.468.986,70                         | 18.354.224,05                         | +              |
|      | BA2170        | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato                                                   | 3.348.673,40                          | 2.091.749,68                          | +              |
|      | BA2180        | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                                                               | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                                                                | <b>312.204.253,41</b>                 | <b>305.826.525,54</b>                 | +              |
|      | BA2200        | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato                                               | 302.767.511,90                        | 296.739.871,21                        | +              |
|      | BA2210        | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato                                                 | 9.436.741,51                          | 9.086.654,33                          | +              |
|      | BA2220        | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                                                             | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                                                             | <b>2.156.324,81</b>                   | <b>2.074.631,79</b>                   | +              |
|      | <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                                                           | <b>1.616.326,18</b>                   | <b>1.712.023,59</b>                   | +              |
|      | BA2250        | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato                                          | 1.236.560,10                          | 1.519.095,91                          | +              |
|      | BA2260        | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato                                            | 379.766,08                            | 192.927,68                            | +              |
|      | BA2270        | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                                                        | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                                                            | <b>539.998,63</b>                     | <b>362.608,20</b>                     | +              |
|      | BA2290        | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato                                           | 271.317,01                            | 271.009,40                            | +              |
|      | BA2300        | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato                                             | 268.681,62                            | 91.598,80                             | +              |
|      | BA2310        | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                                                         | -                                     | -                                     | +              |

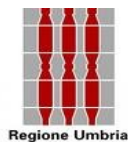
| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                  | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
|      | <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>                                                          | <b>75.933.823,97</b>                  | <b>72.954.600,40</b>                  | +              |
|      | <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                                        | <b>199.909,22</b>                     | <b>146.138,58</b>                     | +              |
|      | BA2340        | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                       | 150.124,90                            | 146.138,58                            | +              |
|      | BA2350        | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato                         | 49.784,32                             | -                                     | +              |
|      | BA2360        | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                                     | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                                         | <b>75.733.914,75</b>                  | <b>72.808.461,82</b>                  | +              |
|      | BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                        | 73.362.147,53                         | 64.919.381,94                         | +              |
|      | BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                          | 2.371.767,22                          | 7.889.079,88                          | +              |
|      | BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                      | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                                   | <b>29.093.869,84</b>                  | <b>28.144.378,87</b>                  | +              |
|      | <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                                 | <b>2.854.723,97</b>                   | <b>2.596.719,87</b>                   | +              |
|      | BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                | 2.101.038,39                          | 1.802.205,03                          | +              |
|      | BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato                  | 753.685,58                            | 794.514,84                            | +              |
|      | BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                              | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                                  | <b>26.239.145,87</b>                  | <b>25.547.659,00</b>                  | +              |
|      | BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                 | 24.202.966,36                         | 23.564.551,85                         | +              |
|      | BA2480        | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                   | 2.036.179,51                          | 1.983.107,15                          | +              |
|      | BA2490        | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                               | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA2500</b> | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>                                                            | <b>11.083.385,89</b>                  | <b>10.689.642,74</b>                  | +              |
|      | <b>BA2510</b> | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>                                              | <b>5.180.295,67</b>                   | <b>5.145.214,86</b>                   | +              |
|      | <b>BA2520</b> | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>                                                                 | -                                     | 24,02                                 | +              |
|      | <b>BA2530</b> | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>                                                    | <b>5.903.090,22</b>                   | <b>5.544.403,86</b>                   | +              |
|      | BA2540        | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 1.755.277,76                          | 2.023.896,82                          | +              |
|      | BA2550        | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione                                                         | 4.147.812,46                          | 3.520.507,04                          | +              |
| R    | BA2551        | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione            | -                                     | -                                     |                |
|      | BA2552        | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione                                 | -                                     | -                                     |                |
|      | <b>BA2560</b> | <b><u>Totale Ammortamenti</u></b>                                                                | <b>40.715.057,17</b>                  | <b>38.665.162,28</b>                  | +              |
|      | <b>BA2570</b> | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                                     | <b>1.200.591,66</b>                   | <b>838.791,91</b>                     | +              |
|      | <b>BA2580</b> | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                                       | <b>39.514.465,51</b>                  | <b>37.826.370,37</b>                  | +              |
|      | <b>BA2590</b> | <b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>                                                       | <b>21.964.965,00</b>                  | <b>21.700.481,35</b>                  | +              |
|      | <b>BA2600</b> | <b>B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</b>                           | <b>904.221,00</b>                     | <b>875.133,81</b>                     | +              |
|      | <b>BA2610</b> | <b>B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</b>                             | <b>21.060.744,00</b>                  | <b>20.825.347,54</b>                  | +              |
|      | <b>BA2620</b> | <b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>                               | <b>17.549.500,51</b>                  | <b>16.125.889,02</b>                  | +              |
|      | <b>BA2630</b> | <b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                   | <b>1.500.000,00</b>                   | <b>2.717.921,54</b>                   | +              |
|      | <b>BA2640</b> | <b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>                       | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>BA2650</b> | <b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>                                                          | <b>1.500.000,00</b>                   | <b>2.717.921,54</b>                   | +              |
|      | <b>BA2660</b> | <b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>                                                          | - <b>121.269,41</b>                   | - <b>6.363.565,46</b>                 | +/-            |
|      | <b>BA2670</b> | <b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>                                                    | - <b>101.466,02</b>                   | - <b>6.355.479,56</b>                 | +/-            |
|      | BA2671        | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                   | - 861.643,71                          | - 3.970.784,35                        |                |
|      | BA2672        | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti                                                                | - 36.409,99                           | 213.299,63                            |                |
|      | BA2673        | B.13.A.3) Dispositivi medici                                                                     | 711.420,12                            | - 2.785.939,65                        |                |
|      | BA2674        | B.13.A.4) Prodotti dietetici                                                                     | - 16.062,16                           | - 29.799,91                           |                |
|      | BA2675        | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                  | - 20.577,70                           | 54.613,00                             |                |
|      | BA2676        | B.13.A.6) Prodotti chimici                                                                       | 78.149,93                             | - 95.505,17                           |                |
|      | BA2677        | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                               | 5.981,88                              | 5.734,14                              |                |
|      | BA2678        | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                         | 37.675,61                             | 252.902,75                            |                |
|      | <b>BA2680</b> | <b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>                                                | - <b>19.803,39</b>                    | - <b>8.085,90</b>                     | +/-            |
|      | BA2681        | B.13.B.1) Prodotti alimentari                                                                    | - 3.632,08                            | - 4.114,49                            |                |
|      | BA2682        | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere                         | - 55.031,49                           | - 18.448,66                           |                |

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                          | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
|      | BA2683        | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                        | -                                     | -                                     |                |
|      | BA2684        | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                                             | - 10.832,31                           | 34.797,90                             |                |
|      | BA2685        | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                                  | -                                     | -                                     |                |
|      | BA2686        | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                             | 49.692,49                             | - 20.320,65                           |                |
|      | <b>BA2690</b> | <b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>                                                                               | <b>138.335.231,71</b>                 | <b>120.888.807,68</b>                 | <b>+</b>       |
|      | <b>BA2700</b> | <b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>                                                                                 | <b>41.402.142,96</b>                  | <b>38.741.776,72</b>                  | <b>+</b>       |
|      | BA2710        | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                                           | 884.629,74                            | 1.713.550,57                          | +              |
|      | BA2720        | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                                            | 15.191.868,42                         | 1.461.292,02                          | +              |
|      | BA2730        | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                            | -                                     | -                                     | +              |
|      | BA2740        | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                                            | 23.437.880,05                         | 33.034.813,13                         | +              |
|      | BA2741        | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa                                                                     | -                                     | -                                     |                |
|      | BA2750        | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi                                                                                | 1.857.764,75                          | 2.482.121,00                          | +              |
|      | BA2751        | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora                                                                     | 30.000,00                             | 50.000,00                             |                |
|      | <b>BA2760</b> | <b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>                                                            | <b>1.260.000,00</b>                   | <b>1.200.000,00</b>                   | <b>+</b>       |
|      | <b>BA2770</b> | <b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>                                             | <b>46.129.783,20</b>                  | <b>29.329.536,19</b>                  | <b>+</b>       |
|      | BA2771        | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 8.821.876,24                          | 7.449.805,01                          |                |
|      | BA2780        | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato              | 5.350.412,44                          | 3.065.771,18                          | +              |
|      | BA2790        | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                  | 30.615.085,49                         | 15.273.822,75                         | +              |
|      | BA2800        | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                              | 228.777,95                            | 223.505,00                            | +              |
|      | BA2810        | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                                          | 60.702,48                             | 2.604.100,00                          | +              |
|      | BA2811        | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                               | 1.052.928,60                          | 712.532,25                            |                |
|      | <b>BA2820</b> | <b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>                                                                                      | <b>49.543.305,55</b>                  | <b>51.617.494,77</b>                  | <b>+</b>       |
|      | BA2840        | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                                           | 6.173.290,20                          | 4.346.724,34                          | +              |
|      | BA2850        | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                                                                          | 1.108.077,70                          | 629.007,74                            | +              |
|      | BA2860        | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica                                                                       | 7.408.081,70                          | 8.366.864,72                          | +              |
|      | BA2870        | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                                                                   | 783.342,02                            | 819.607,48                            | +              |
|      | BA2880        | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto                                                                               | 12.394.470,40                         | -                                     | +              |
|      | BA2881        | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti                                                               | -                                     | -                                     |                |
|      | BA2882        | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili                                                                    | -                                     | -                                     |                |
|      | BA2883        | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione                                                                            | -                                     | -                                     |                |
|      | BA2884        | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016                                                        | 2.640.000,00                          | 3.140.000,00                          |                |
|      | BA2890        | B.14.D.10) Altri accantonamenti                                                                                          | 19.036.043,53                         | 34.315.290,49                         | +              |
|      | <b>BZ9999</b> | <b>Totale costi della produzione (B)</b>                                                                                 | <b>2.253.193.198,37</b>               | <b>2.121.992.254,73</b>               | <b>+</b>       |
|      |               | <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                                    | -                                     | -                                     | <b>+</b>       |
|      | <b>CA0010</b> | <b>C.1) Interessi attivi</b>                                                                                             | <b>187.287,41</b>                     | <b>74.146,18</b>                      | <b>+</b>       |
|      | CA0020        | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica                                                                             | 131.137,49                            | 49.492,42                             | +              |
|      | CA0030        | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari                                                                         | -                                     | -                                     | +              |
|      | CA0040        | C.1.C) Altri interessi attivi                                                                                            | 56.149,92                             | 24.653,76                             | +              |
|      | CA0050        | C.2) Altri proventi                                                                                                      | -                                     | -                                     | +              |
|      | CA0060        | C.2.A) Proventi da partecipazioni                                                                                        | -                                     | -                                     | +              |
|      | CA0070        | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                    | -                                     | -                                     | +              |
|      | CA0080        | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni                                                     | -                                     | -                                     | +              |
|      | CA0090        | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti                                                                  | -                                     | -                                     | +              |
|      | CA0100        | C.2.E) Utili su cambi                                                                                                    | -                                     | -                                     | +              |
|      | <b>CA0110</b> | <b>C.3) Interessi passivi</b>                                                                                            | <b>8.761,63</b>                       | <b>30.108,24</b>                      | <b>+</b>       |
|      | CA0120        | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa                                                                       | 3.574,60                              | -                                     | +              |
|      | CA0130        | C.3.B) Interessi passivi su mutui                                                                                        | 5.187,03                              | 29.722,46                             | +              |
|      | CA0140        | C.3.C) Altri interessi passivi                                                                                           | -                                     | 385,78                                | +              |
|      | <b>CA0150</b> | <b>C.4) Altri oneri</b>                                                                                                  | <b>-</b>                              | <b>-</b>                              | <b>+</b>       |

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                              | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
|      | CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari                                                                                | -                                     | -                                     | +              |
|      | CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi                                                                                      | -                                     | -                                     | +              |
|      | CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C)                                                                       | 178.525,78                            | 44.037,94                             | +/-            |
|      |        | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie                                                              | -                                     | -                                     | +              |
|      | DA0010 | D.1) Rivalutazioni                                                                                           | -                                     | -                                     | +              |
|      | DA0020 | D.2) Svalutazioni                                                                                            | -                                     | -                                     | +              |
|      | DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)                                                      | -                                     | -                                     | +/-            |
|      |        | E) Proventi e oneri straordinari                                                                             | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0010 | E.1) Proventi straordinari                                                                                   | 23.717.511,16                         | 36.817.449,52                         | +              |
|      | EA0020 | E.1.A) Plusvalenze                                                                                           | 2.172,00                              | -                                     | +              |
|      | EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari                                                                           | 23.715.339,16                         | 36.817.449,52                         | +              |
|      | EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse                                                          | 70.023,93                             | 32.870,97                             | +              |
|      | EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive                                                                               | 13.705.168,26                         | 9.881.863,97                          | +              |
|      | EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato                                                    | 4.454.403,61                          | 6.112.341,35                          |                |
| R    | EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi                                                                     | 9.250.764,65                          | 3.769.522,62                          | +              |
| S    | EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale                                             | 396,24                                | 80.979,28                             | +              |
|      | EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2.097.134,52                          | 1.864.477,49                          | +              |
|      | EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi                                                             | 7.153.233,89                          | 1.824.065,85                          | +              |
|      | EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive                                                                                | 4.315.629,74                          | 26.882.980,36                         | +              |
| R    | EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi                                                                      | 4.315.629,74                          | 26.882.980,36                         | +              |
| S    | EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale                                              | 265.549,31                            | 93.809,97                             | +              |
|      | EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | 1.320.139,33                          | 1.322.687,88                          | +              |
|      | EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi                                                              | 2.729.941,10                          | 25.466.482,51                         | +              |
|      | EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari                                                                         | 5.624.517,23                          | 19.734,22                             | +              |
|      | EA0260 | E.2) Oneri straordinari                                                                                      | 2.960.291,67                          | 3.488.124,23                          | +              |
|      | EA0270 | E.2.A) Minusvalenze                                                                                          | 34.466,11                             | 15.028,15                             | +              |
|      | EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari                                                                              | 2.925.825,56                          | 3.473.096,08                          | +              |
|      | EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti                                                              | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali                                                          | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive                                                                              | 2.250.555,80                          | 1.820.315,88                          | +              |
| R    | EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                | -                                     | -                                     | +              |
| R    | EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale      | -                                     | -                                     | +              |
| R    | EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                        | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi                                                                    | 2.250.555,80                          | 1.820.315,88                          | +              |
| S    | EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                            | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale                                            | 394.069,53                            | 233.133,00                            | +              |
|      | EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                              | 394.069,53                            | 224.997,61                            | +              |
|      | EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                          | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                      | -                                     | 8.135,39                              | +              |



| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                               | CONSUNTIVO 2024<br>(in unità di euro) | CONSUNTIVO 2023<br>(in unità di euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
|      | EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 1.253.581,48                          | 679.596,80                            | +              |
|      | EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi                                                             | 602.904,79                            | 907.586,08                            | +              |
|      | EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive                                                                                | 675.206,76                            | 1.652.726,33                          | +              |
|      | EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato                                                     | 261,97                                | 1.254,41                              |                |
| R    | EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi                                                                      | 674.944,79                            | 1.651.471,92                          | +              |
| S    | EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale                                              | -                                     | 498,94                                | +              |
|      | EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | -                                     | -                                     | +              |
|      | EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi                                                              | 674.944,79                            | 1.650.972,98                          | +              |
|      | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari                                                                             | 63,00                                 | 53,87                                 | +              |
|      | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)                                                                      | 20.757.219,49                         | 33.329.325,29                         | +/-            |
|      | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)                                                       | 14.533.839,05                         | 46.339.906,44                         | +/-            |
|      |        | Imposte e tasse                                                                                               | -                                     | -                                     | +              |
|      | YA0010 | Y.1) IRAP                                                                                                     | 47.535.569,36                         | 45.469.878,26                         | +              |
|      | YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente                                                                   | 43.642.024,55                         | 41.590.826,31                         | +              |
|      | YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                               | 2.506.393,33                          | 2.464.546,99                          | +              |
|      | YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)                                          | 1.387.151,48                          | 1.414.504,96                          | +              |
|      | YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale                                                                  | -                                     | -                                     | +              |
|      | YA0060 | Y.2) IRES                                                                                                     | 859.009,56                            | 528.259,85                            | +              |
|      | YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale                                                                         | 704.441,00                            | 374.669,00                            | +              |
|      | YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale                                                                           | 154.568,56                            | 153.590,85                            | +              |
|      | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)                                              | -                                     | -                                     | +              |
|      | YZ9999 | Totale imposte e tasse                                                                                        | 48.394.578,92                         | 45.998.138,11                         | +              |
|      | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO                                                                                        | - 33.860.739,87                       | 341.768,33                            | +/-            |



**ALLEGATO 1.D.3:**

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

**Bilancio consolidato servizio sanitario regionale Esercizio 2024**  
**Attestazione ex art. 22, comma 3, lettera c) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.**

Il Bilancio consolidato del servizio sanitario regionale dell'esercizio 2024, predisposto ai sensi dell'articolo 32 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., è stato redatto in osservanza delle disposizioni previste dalle norme di riferimento del citato decreto legislativo.

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

- I Residui attivi e passivi;
- Le economie di spesa a fronte di somme a destinazione vincolata;
- I crediti e i debiti nei confronti della Regione;
- I crediti e i debiti della GSA nei confronti delle Aziende sanitarie;
- I crediti verso Stato ed altri soggetti;
- Le giacenze di cassa.

Visti gli schemi di Bilancio e della Nota integrativa, a seguito delle verifiche effettuate, si attesta il raccordo e la riconciliazione delle poste risultanti nel rendiconto finanziario relative alla GSA con le poste del bilancio economico patrimoniale consolidato, come risulta dal prospetto contenuto nella nota integrativa che dimostra la riconciliazione dei saldi del rendiconto finanziario regionale dell'esercizio 2024 e quelli iscritti nel bilancio d'esercizio consolidato in oggetto, ad eccezione di alcune somme pari complessivamente a euro 29.662.402,28.

Tali somme, evidenziate nel medesimo prospetto, afferiscono:

- per euro 30.548.628,49 a somme registrate nelle scritture contabili del Bilancio economico patrimoniale consolidato 2024 ma che nel Bilancio finanziario regionale sono imputabili, sulla base della loro assegnazione e/o iscrizione, all'esercizio finanziario 2025, nel quale sono state o saranno oggetto di registrazione contabile;
- per euro 886.226,21 al saldo attivo di mobilità internazionale 2024. Nel bilancio finanziario la mobilità internazionale viene infatti contabilizzata separatamente imputando tra le entrate la mobilità attiva e tra le spese la mobilità passiva e il saldo positivo. Nel bilancio consolidato sanitario sia i crediti che i debiti relativi alla mobilità internazionale sono stati rappresentati al netto del saldo di mobilità internazionale dell'esercizio 2024.

Perugia, 06/08/2025

Il Dirigente del Servizio Bilancio e Finanza  
Giuseppina Fontana



| PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE RISULTANZE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE- RISULTANZE CONTABILITA' FINANZIARIA ESERCIZIO 2024 |               |                                                                                                      |               | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RENDICONTO PERIMETRO SANITA' | 462.552.583,45 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|----------------|
| ATTIVO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE (ATTIVO SP)                                                                          |               | CONTABILITA' FINANZIARIA - RESIDUI ATTIVI - CAPITOLI                                                 |               |                                                       |                |
| B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto                                                                   | 90.161.571,63 | 00121_E                                                                                              | 25.972.536,63 |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 00131_E                                                                                              | 1,00          |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 00310_E                                                                                              | 280.679,56    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 00358_E                                                                                              | 17.700.600,44 |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01593_E                                                                                              | 7.754,00      |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02177_E                                                                                              | 46.200.000,00 |                                                       |                |
| B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato                                                                    | 25.087.178,69 | 02169_E                                                                                              | 262.507,26    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01634_E                                                                                              | 0,42          |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02173_E                                                                                              | 16.134.249,59 |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02172_E                                                                                              | 22.200,00     |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01573_E                                                                                              | 164.393,26    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01628_E                                                                                              | 672.851,45    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02475_E                                                                                              | 59.649,00     |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02482_E                                                                                              | 832.159,50    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02371_E                                                                                              | 29.524,12     |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02379_E                                                                                              | 2.980.052,46  |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01247_E                                                                                              | 1.363.500,00  |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01629_E                                                                                              | 41.233,02     |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01641_E                                                                                              | 74.264,33     |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | RICONCILIAZIONE CO.FI. 2025 01642_E                                                                  | 1.893.039,28  |                                                       |                |
| 01804_E                                                                                                                         | 557.555,00    |                                                                                                      |               |                                                       |                |
| B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                                                                    | 88.147.700,41 | 01965_E                                                                                              | 88.147.700,41 |                                                       |                |
| B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                                                                    | 5.376.388,16  | 01546_E                                                                                              | 6.262.614,37  |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | RICONCILIAZIONE CO.FI 2025 01546_E DD13917/2024 ESPOSIZIONE MOBILITA' INTERNAZIONALE AL NETTO DEBITO | -886.226,21   |                                                       |                |
| B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                                                            | 29.093.880,22 | 01584_E                                                                                              | 0,00          |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01633_E                                                                                              | 149.449,00    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01639_E                                                                                              | 66.101,29     |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01835_E                                                                                              | 19.206.579,50 |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02373_E                                                                                              | 407.892,02    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02375_E                                                                                              | 407.892,02    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02876_E                                                                                              | 1.076.432,76  |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02377_E                                                                                              | 256.820,90    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02378_E                                                                                              | 248.000,00    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02381_E                                                                                              | 600.000,00    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 01534_E                                                                                              | 0,00          |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02022_E                                                                                              | 177.361,25    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02382_E                                                                                              | 600.000,00    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02386_E                                                                                              | 890.000,00    |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02387_E                                                                                              | 1.000.000,00  |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | 02388_E                                                                                              | 1.000.000,00  |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               | A3018_E                                                                                              | 3.007.351,48  |                                                       |                |
|                                                                                                                                 |               |                                                                                                      |               | 01462_E                                               | 8.294.558,00   |
| 01973_E                                                                                                                         | 11.069,45     |                                                                                                      |               |                                                       |                |
| 02006_E                                                                                                                         | 78.833,19     |                                                                                                      |               |                                                       |                |
| 02231_E                                                                                                                         | 230.481,07    |                                                                                                      |               |                                                       |                |
| 02232_E                                                                                                                         | 49.091,62     |                                                                                                      |               |                                                       |                |
| 02233_E                                                                                                                         | 2.714.454,00  |                                                                                                      |               |                                                       |                |
| 02234_E                                                                                                                         | 534.403,94    |                                                                                                      |               |                                                       |                |

|                                                              |                |         |               |
|--------------------------------------------------------------|----------------|---------|---------------|
| B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 179.599.514,58 | 02235_E | 944.704,55    |
|                                                              |                | 02236_E | 421.528,27    |
|                                                              |                | 02238_E | 149.625,00    |
|                                                              |                | 02239_E | 2.122,66      |
|                                                              |                | 02240_E | 12.403,30     |
|                                                              |                | 02241_E | 54.103,01     |
|                                                              |                | 02242_E | 0,54          |
|                                                              |                | 02243_E | 88.000,00     |
|                                                              |                | 02245_E | 191.909,40    |
|                                                              |                | 02247_E | 3.329.490,52  |
|                                                              |                | 02248_E | 3.420.000,00  |
|                                                              |                | 02250_E | 4.370.000,00  |
|                                                              |                | 02251_E | 780.759,45    |
|                                                              |                | 02253_E | 2.918,87      |
|                                                              |                | 02254_E | 770.833,91    |
|                                                              |                | 02255_E | 2.375.000,00  |
|                                                              |                | 02262_E | 70.375,00     |
|                                                              |                | 02263_E | 27.295,70     |
|                                                              |                | 02264_E | 3.657,33      |
|                                                              |                | 02265_E | 138.870,98    |
|                                                              |                | 02660_E | 212.575,28    |
|                                                              |                | 02661_E | 230.679,50    |
|                                                              |                | 02663_E | 17.887.992,33 |
|                                                              |                | 02667_E | 734.861,12    |
|                                                              |                | 02870_E | 17.491.285,78 |
|                                                              |                | 02871_E | 14.343.635,96 |
|                                                              |                | 02872_E | 7.827.347,74  |
|                                                              |                | 02873_E | 19.433.287,73 |
|                                                              |                | 02874_E | 365.479,83    |
|                                                              |                | 02877_E | 23.766.128,47 |
|                                                              |                | 02878_E | 1.401.907,50  |
|                                                              |                | 02879_E | 783.401,13    |
|                                                              |                | 02880_E | 575.678,82    |
|                                                              |                | 02889_E | 12.464.939,80 |
|                                                              |                | 02901_E | 900.000,00    |
|                                                              |                | 03017_E | 3.661.425,98  |
|                                                              |                | 03019_E | 464.613,10    |
|                                                              |                | 03093_E | 209.868,18    |
|                                                              |                | 03836_E | 303.308,57    |
|                                                              |                | 03838_E | 7.203.850,00  |
|                                                              |                | A1462_E | 7.000.000,00  |
|                                                              |                | A3025_E | 13.270.758,00 |
| B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca                        | 504.305,79     | 00939_E | 45.500,00     |
|                                                              |                | 01098_E | 19.231,00     |
|                                                              |                | 01850_E | 306.000,00    |
|                                                              |                | 02007_E | 19.911,79     |
|                                                              |                | 02171_E | 19.838,00     |
|                                                              |                | 01618_E | 93.825,00     |
|                                                              |                | 02189_E | 0,00          |
|                                                              |                | 02583_E | 40.598.495,17 |
|                                                              |                | 02851_E | 39,27         |

|                                             |                         |                                            |                         |
|---------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|
| B.II.7.a) Crediti v/clienti privati         | 68.914.346,88           | RICONCILIAZIONE CO.FI. 2025 00936_E        | 5.247.286,40            |
|                                             |                         | RICONCILIAZIONE CO.FI. 2025 00936_E        | 23.037.061,02           |
|                                             |                         | 02902_E                                    | 31.465,02               |
| B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 5.330.099,37            | 01237_E                                    | 75.700,00               |
|                                             |                         | 01239_E                                    | 0,00                    |
|                                             |                         | 01243_E                                    | 0,00                    |
|                                             |                         | 01249_E                                    | 24.500,00               |
|                                             |                         | 01614_E                                    | 2.000,00                |
|                                             |                         | 01652_E                                    | 1.125.000,00            |
|                                             |                         | 01654_E                                    | 352.941,18              |
|                                             |                         | 01656_E                                    | 753.782,58              |
|                                             |                         | 02213_E                                    | 40.495,32               |
|                                             |                         | 02498_E                                    | 1.958.855,80            |
|                                             |                         | RICONCILIAZIONE CO.FI. 2025 02498_E        | 371.241,79              |
|                                             |                         | 03928_E                                    | 415.463,54              |
|                                             |                         | 03936_E                                    | 210.119,16              |
| B.IV.3) Tesoreria Unica                     | 564.799.811,98          | FONDO DI CASSA CONTO CORRENTE DI TESORERIA | 564.799.811,98          |
| <b>TOTALE RICONCILIATO</b>                  | <b>1.057.014.797,71</b> | <b>TOTALE RICONCILIATO</b>                 | <b>1.057.014.797,71</b> |

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 175.858,31 |
|----------------------------|------------|

|                      |                         |
|----------------------|-------------------------|
| <b>TOTALE ATTIVO</b> | <b>1.057.190.656,02</b> |
|----------------------|-------------------------|

|                                                                                                                                        |                                                               |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE RISULTANZE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE- RISULTANZE CONTABILITA' FINANZIARIA ESERCIZIO 2024</b> | <b>TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RENDICONTO PERIMETRO SANITA'</b> | <b>1.020.526.973,61</b> |
| <b>PASSIVO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE (PASSIVO SP)</b>                                                                        | <b>PASSIVO CONTABILITA' FINANZIARIA</b>                       |                         |

|                                  |                         |                                                                                                        |                         |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| PATRIMONIO NETTO, FONDI E DEBITI | 1.057.014.797,71        | RESIDUI PASSIVI SUI CAPITOLI DI SPESA DEL PERIMETRO SANITA' AL NETTO DEL CAP. DI SPESA 09903_S         | 1.020.526.973,61        |
|                                  |                         | SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2025 - CAP. 02399_S                                          | 1.893.039,28            |
|                                  |                         | RICONCILIAZIONE CO.FI. 2025 01546_E DD13917/2024 ESPOSIZIONE MOBILITA' INTERNAZIONALE AL NETTO DEBITO  | -886.226,21             |
|                                  |                         | SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2025 - 02294_S                                               | 5.247.286,40            |
|                                  |                         | SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2025 - 02294_S                                               | 23.037.061,02           |
|                                  |                         | SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2025 - CAP. 02368_S                                          | 371.241,79              |
|                                  |                         | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO                                                                            | 92.300,00               |
|                                  |                         | AVANZO                                                                                                 | 5.804.174,45            |
|                                  |                         | SOMME DERIVANTI DA ECONOMIE AL CAPITOLO 07195/8020_S CHE DOVRANNO ESSERE RESTITuite NEL CORSO DEL 2025 | 928.947,37              |
| <b>TOTALE RICONCILIATO</b>       | <b>1.057.014.797,71</b> | <b>TOTALE RICONCILIATO</b>                                                                             | <b>1.057.014.797,71</b> |

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| FONDO AMMORT. IMMOB. MATERIALI | 175.858,31 |
|--------------------------------|------------|

|                       |                         |
|-----------------------|-------------------------|
| <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>1.057.190.656,02</b> |
|-----------------------|-------------------------|

L'ammontare dei Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto e Crediti v/Stato per mobilità extraregionale è esposto al netto degli acconti per Quota FSR di cui al capitolo 09903\_S della spesa (pari Euro 323.862.566,31 al 31.12.2024), come da Linee guida al modello SP - D.M. 24 maggio 2019.

Nell'attività di riconciliazione sono state effettuate le opportune rettifiche connesse a quote del FSN indistinto finalizzato, vincolato e altro, assegnate dietro apposite intese e decreti definiti nel 2025 ma di competenza 2024.

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

| PROSPETTO a)2 RACCORDO TRA LE POSTE DEL BILANCIO CONSOLIDATO E IL RENDICONTO DI CONTABILITA' FINANZIARIA - CONTRIBUTI INDISTINTI E VINCOLATI |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  |                                                       |                                                                                                                                                                                                 |                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| RICAVI BILANCIO CONSOLIDATO DA RICONCILIARE CON LE RISULTANZE DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA                                                 | VOCE DA CE 999 | VALORE DA CE 999 | CAPITOLO DI ENTRATA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE | DESCRIZIONE CAPITOLO DI ENTRATA                                                                                                     | ACCERTAMENTI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2024 | CAPITOLI DI SPESA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE | DESCRIZIONE CAPITOLO DI SPESA                                                                                                                                                                   | IMPEGNI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2024 |
|                                                                                                                                              |                |                  | 00121_E                                                 | IRAP - SANITA'                                                                                                                      | 282.786.717,71                                                   | 00323_S                                               | ART.20.C.2- QUOTA F.SAN.REG. PER EDUC. SANITARIA E AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI DA CORRISPONDERE AL FONDO CONSORTILE SCUOLA UMBRA AMM. PUBBLICA. L.R. 23/12/2008,N.24                 | 450.000,00                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  | 00131_E                                                 | IRPEF - SANITA'                                                                                                                     | 154.701.000,00                                                   | 02108_S                                               | ART.20.C.2- TRASFERIMENTO QUOTA PREMIALE, ART. 2, COMMA 67 BIS L. 191/2009, COME MODIFICATO DA ART. 9, COMMA 2 DEL D.LGS. 06/09/2011 N. 149 - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 2177_E)   | 33.075.000,00                                               |
|                                                                                                                                              |                |                  | 00310_E                                                 | COMPARTECIPAZIONE REGIONALE IVA - SANITA'                                                                                           | 1.174.805.583,87                                                 | 02111_S                                               | ART.20.C.2- CONVENZIONE TRIENNALE TRA LA REGIONE UMBRIA E ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO PER LA FORNITURA DEI RICETTARI MEDICI                                                        | 9.662,40                                                    |
|                                                                                                                                              |                |                  | 00358_E                                                 | FONDO PEREQUATIVO D.LGS. N.56/2000 - SANITA'                                                                                        | 257.884.152,56                                                   | 02145_S                                               | ART.20.C.3- SPESA PER AVVIAMENTO INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - BENI IMMATERIALI                                                                                                             | 700.000,00                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  | 02177_E                                                 | ENTRATE DERIVANTI DALLA QUOTA PREMIALE,ART. 2,COMMA 67 BIS, L.191/2009, COME MODIFICATO ART. 9,COMMA 2 DEL D. LGS.06/09/2011 N. 149 | 33.075.000,00                                                    | 02164_S                                               | ART.20.C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI                                                         | 130.000,00                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02165_S                                               | ART.20.C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI - TRASF. CORR. AMM. LOCALI                     | 0,00                                                        |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02187_S                                               | ART.20.C.2- ONERI PER PROCEDURE DI VALUTAZ. E ACCREDITAMENTO STRUTTURE SANITARIE - ALTRI SERVIZI                                                                                                | 45.000,00                                                   |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02227_S                                               | ART.20.C.2- QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSI DELLA L.R.18/2012 - TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI                                            | 0,00                                                        |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02264/5010_S                                          | ART.20.C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. DA TRASFERIRE ALLE ASL PER SPESE CORRENTI (ART.52 L.23/12/78,N.833) - FUNZIONAMENTO ASL - TRASF. CORR. AMM. LOCALI                                                 | 1.644.519.402,31                                            |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02271_S                                               | ART.20.C.2- FONDO AUTORIZZENZIONE REGIONALE PER IL RISARCIMENTO DANNI DA RESPONSABILITA' SANITARIA DI AMBITO SOVRAZIENDALE.                                                                     | 20.000.000,00                                               |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02292_S                                               | ART.20.C.2- CONTRIBUTI PER INTERVENTI IN AMBITO SANITARIO DI SOCCORSO ALPINO E SPELEOLOGICO UMBRIA - TRASF. CORRENTI A ISTIT. SOCIALI PRIVATE                                                   | 0,00                                                        |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02306_S                                               | ART. 20, C.2 - SPESE PER L'ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI.                                                | 0,00                                                        |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02310_S                                               | ART.20.C.2- SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE- TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI                                                                                                         | 250.000,00                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02318_S                                               | ART.20.C.2- SPESE PER L'ATTUAZIONE DEL 112 NUCLEO - NUMERO UNICO DI EMERGENZA EUROPEO CON LA REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE UNICA DI RISPOSTA PER MARCHE E UMBRIA- TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI | 659.406,63                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02323_S                                               | ART.20.C.2 - SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE - ALTRI SERVIZI                                                                               | 115.000,00                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                     |                                                                  | 02324_S                                               | ART. 20, C.2 - SPESE PER INTERVENTI DI PROGRAMMAZIONE SANITARIA - TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI                                                                                       | 113.747.468,24                                              |

CONTRIBUTI DA  
REGIONE FONDO  
SANITARIO INDISTINTO

AA0031  
AA0032  
AA0033

|  |  |  |              |                                                                                                                                                                                                                  |               |
|--|--|--|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|  |  |  | 02327_S      | ART. 20, C.2 - SPESE PER PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE:PIANO PANDEMICO-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI                                                                                               | 0,00          |
|  |  |  | 02369_S      | ART.20, C.2 - QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO (ARTT. 1 E 2 DEL D.L. 34/2020) -TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI                                                                     | 18.081.156,23 |
|  |  |  | 02370_S      | ART.20, C.2 QUOTA PER PROROGA USCA (ART. 1, COMMI 295 E 296, LEGGE N. 234/2021)-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI                                                                                          | 0,00          |
|  |  |  | 02371_S      | ART.20, C.2 - QUOTA PER POTENZIAMENTO SERVIZI TERRITORIALI E OSPEDALIERI DI NEUROPSICHIATRIA (ART. 33, CC. 1,3 D.L. 73/2021)-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI                                             | 0,00          |
|  |  |  | 02372_S      | ART.20,C.2- QUOTA PER SMALTIMENTO LISTE D'ATTESA (ART. 1, C. 278, LEGGE N. 234/2021)-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI                                                                                     | 7.480.709,82  |
|  |  |  | 02379_S      | ART. 20, C.2 - ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE IN AMBITO SANITARIO - ALTRI SERVIZI                                                                                                                    | 56.190,00     |
|  |  |  | 02380_S      | ART. 20, C.2 - SPESE PER ATTIVITA' CONNESSE ALL'ORGANIZZAZIONE DI EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERITA IN AMBITO RISORSE UMANE                                                                           | 20.000,00     |
|  |  |  | 02459_S      | ART.20,C.2 - PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE - SPESE PER COMUNICAZIONE WEB - ALTRI SERVIZI                                                                                                                     | 0,00          |
|  |  |  | 02461_S      | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.REG. DESTINATA AL FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DELL'ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE.                                                                                              | 375.000,00    |
|  |  |  | 02490_S      | ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE (A.R.P.A.) - ART. 16, L.R. 6.3.98 N.9                                                               | 14.213.516,19 |
|  |  |  | 03080_S      | ART.20,C.2 - QUOTA PER IL GIOCO D'AZZARDO (ART.1, C. 133, L.190/2014)                                                                                                                                            | 738.085,58    |
|  |  |  | 03081_S      | ART.20,C.2 - QUOTA FSN PROVENIENTE DALL'INAIL PER FINALIZZAZIONI DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 526 - 528, L. 145/2018                                                                                                 | 438.275,22    |
|  |  |  | 03082_S      | ART.20,C.2 QUOTA FSN PER INCREMENTO DEI FONDI CONTRATTUALI PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSO RIO DELLA DIRIGENZA MEDICA, SANITARIA E VETERINARIA DI CUI ALL'ART. 1, C. 435 E 435 BIS DELLA L. 205/2017        | 2.037.116,20  |
|  |  |  | 03083_S      | ART.20,C.2 RIPARTO QUOTA FSN PER CONCORSO A RIMBORSO DELLA SPESA PER ACQUISTO DI VACCINI INCLUSI NEL NPNV (ART. 1, C. 408, L. 232/2016)                                                                          | 2.745.678,36  |
|  |  |  | 03084_S      | ART.20,C.2 QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIME MISURE DEL PANFLU 2021-2023 (ART. 1, C. 261, DELLA N. 234/2021)                                                                                                   |               |
|  |  |  | A2164_S      | ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. - EVENTI PUBBLICITA'                                                                                      | 0,00          |
|  |  |  | A2166_S      | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.REG. DI PARTE CORRENTE PER STUDI, INDAGINI E CONSULENZE A SUPPORTO PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E VALUTAZIONE DEL SERV.SAN.REG. - L.R. 12/11/2012, N.18. - TRASF. CORRENTI AD AMM.NI LOCALI | 390.000,00    |
|  |  |  | A2227_S      | ART.20,C.2- QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSI DELLA L.R.18/2012 - EVENTI PUBBLICITA'                                                                          | 36.992,60     |
|  |  |  | A2258_S      | ART.20,C.2- PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERV. SAN. REG. - TRASF. CORR. AMM.NI LOCALI                                                                                       | 0,00          |
|  |  |  | A2264/9998_S | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. DA TRASFERIRE ALLE ASL PER SPESE CORRENTI (ART. 52 LEGGE 23/12/1978, N.833).-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI                                                                | 37.710,01     |

|  |  |                  |         |                                                                                                                                                                                                                                             |                  |
|--|--|------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|  |  |                  | A2310_S | ART.20, C.2 - SANITA' VETERINARI ALIMENTARE - SOFTWARE                                                                                                                                                                                      | 80.000,00        |
|  |  |                  | A2323_S | ART.20,C.2 - SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE - ALTRI SERVIZI                                                                                                                           | 40.000,00        |
|  |  |                  | A2324_S | ART. 20, C.2 - SPESE PER INTERVENTI DI PROGRAMMAZIONE SANITARIA - TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI CENTRALI                                                                                                                                 | 0,00             |
|  |  |                  | A2327_S | ART. 20, C.2 - SPESE PER PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE:PIANO PANDEMICO-ORGANIZZAZIONE EVENTI,PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERTA                                                                                                        | 0,00             |
|  |  |                  | B2145_S | ART.20,C.2- SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - LICENZE SOFTWARE                                                                                                                                        | 100.833,00       |
|  |  |                  | B2165_S | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI - ALTRI SERVIZI                                                                             | 0,00             |
|  |  |                  | B2166_S | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.REG. DI PARTE CORRENTE PER STUDI, INDAGINI E CONSULENZE A SUPPORTO DEI COMPITI DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E VALUTAZIONE DEL SERV.SAN. REG.LE - L.R. 12/11/2012, N.18 - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI | 425.000,00       |
|  |  |                  | B2170_S | ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INDENNITA' E RIMBORSO SPESE ALLE COMMISSIONI SANITARIE, GRUPPI LAVORO E ALTRE COMMISSIONI IN CAMPO SANITARIO - IRAP                                                       | 336,60           |
|  |  |                  | B2227_S | ART.20,C.2- QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSI DELLA L.R.18/2012 - TRASF. ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE                                                                                     | 22.000,00        |
|  |  |                  | B2310_S | ART.20, C.2 - SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE - SERVIZI INFORMATICI                                                                                                                                                              | 35.000,00        |
|  |  |                  | B2323_S | ART.20,C.2 - SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE - ALTRI SERVIZI                                                                                                                           | 183.684,00       |
|  |  |                  | C2145_S | ART.20,C.2- SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - SERV. INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI                                                                                                                | 4.383.246,64     |
|  |  |                  | C2165_S | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE E PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI - ALTRI SERVIZI                                                                           | 800.000,00       |
|  |  |                  | C2170_S | ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INDENNITA' E RIMBORSO SPESE ALLE COMMISSIONI SANITARIE, GRUPPI LAVORO E ALTRE COMMISSIONI IN CAMPO SANITARIO - ALTRI SERVIZI                                              | 3.960,00         |
|  |  |                  | C2310_S | ART.20,C.2- SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE-TRASFER. CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE                                                                                                                                      | 25.000,00        |
|  |  |                  | C2323_S | ART.20,C.2 - SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE - ALTRI SERVIZI                                                                                                                           | 153.000,00       |
|  |  |                  | C2327_S | ART. 20, C.2 - SPESE PER PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE:PIANO PANDEMICO-ALTRI SERVIZI                                                                                                                                                    | 0,00             |
|  |  |                  | D2145_S | ART. 20, C.2 - SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - UTENZE E CANONI.                                                                                                                                     | 0,00             |
|  |  |                  | D2164_S | ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO -TRASFER. CORRENTI AMM.NI CENTRALI                                                                                                    | 0,00             |
|  |  |                  | F2258_S | ART.20,C.2- PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE EDINFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERV. SAN. REG. - -TRASFER. CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE                                                                                             | 25.000,00        |
|  |  |                  | N2118_S | ART.20,C.2- SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERV. SAN. REG., -TRASFER. CORRENTI AMM.NI CENTRALI                                                                                                                      | 40,00            |
|  |  |                  |         |                                                                                                                                                                                                                                             | 1.866.628.470,03 |
|  |  |                  |         | COMMUTAZIONE CON REVERSALE DI INCASSO PER SALDO DI MOBILITA' EXTRA-REGIONALE NEGATIVO                                                                                                                                                       | 36.623.984,11    |
|  |  | 1.903.252.454,14 |         | 1.903.252.454,14                                                                                                                                                                                                                            | 1.903.252.454,14 |

| PROSPETTO a)2 RACCORDO TRA LE POSTE DEL BILANCIO CONSOLIDATO E IL RENDICONTO DI CONTABILITA' FINANZIARIA - CONTRIBUTI INDISTINTI E VINCOLATI |                |                  |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| RICAVI BILANCIO CONSOLIDATO DA RICONCILIARE CON LE RISULTANZE DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA                                                 | VOCE DA CE 999 | VALORE DA CE 999 | CAPITOLO DI ENTRATA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE | DESCRIZIONE CAPITOLO DI ENTRATA                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCERTAMENTI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2024 | CAPITOLI DI SPESA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE | DESCRIZIONE CAPITOLO DI SPESA                                                                                                                                                                                                                                            | IMPEGNI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2024 |
| CONTRIBUTI DA REGIONE FONDO SANITARIO VINCOLATO                                                                                              | AA0040         |                  | 01252_E                                                 | ART. 20,C.2 - FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE AISENSI DELL'ART.1,COMMA 2, L.81/2020 PER LA SPERIMENTAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI SULLA CEFALEAPROMARIA CRONICA - TRASF. CORRENTI DA AMM.NICENTRALI - (RIF. CAP. 03076_S)                                                            | 81.688,00                                                        | 03076_S                                               | ART. 20,C.2 - FONDI PER LA SPERIMENTAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI SULLA CEFALEA PRIMARIA CRONICA,ART.1, COMMA 2, L.81/202-TRASF. CORRENTI A AMM.NILOCALI - (RIF. CAP. 01252_E)                                                                                           | 81.688,00                                                   |
|                                                                                                                                              |                |                  | 01247_E                                                 | ART.20,C.2-MINISTERO SALUTE RISORSE DESTINATE ALPOTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE, ART.1,COMMA 274, LEGGE N.234/2021 - (RIF. CAP. 03067_S).                                                                                                                                  | 4.429.549,00                                                     | 03067_S                                               | ART.20,C.2-UTILIZZO RISORSE PER IL POTENZIAMENTODELL'ASSISTENZA TERITORIALE, ART. 1, COMMA 274,LEGGE N.234/2021 - (CONFERENZA STATO-REGIONI REP.ATTI N. 256/CSR DEL 07/12/2022) - (RIF. CAP. 01247-TRASF. CORR. A AMM.NI LOCALI                                          | 4.429.549,00                                                |
|                                                                                                                                              |                |                  | 01573_E                                                 | ART.20,C.2- L. 9/2012 QUOTE DEL FONDO SANITARIONAZIONALE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTECORRENTE DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTODEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI(RIF. CAP. 2471_S)                                                                                      | 821.965,26                                                       | 02471_S                                               | ART.20,C.2- FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI ALSUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI AISENSI DELLA L. 9/2012 - FONDO SAN. NAZIONALE -(RIF. CAP. 1573_E)                                                                                                         | 821.965,26                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  | 01628_E                                                 | ART.20,C.2- DELIBERA CIPE 14/05/2020, RISORSE VINCOLATE PER LA SPERIMENTAZIONE PER LA REMUNERAZIONEDI NUOVI SERVIZI EROGATI DALLA FARMACIE CON ONERIA CARICO DEL S.S.N. DI CUI ALL'ART. 1 DEL D.LGS.153/2009 - (RIF. CAP. 02606_S)                                                    | 419.864,97                                                       | 02606_S                                               | ART.20,C.2- DELIBERA CIPE 14/05/2020, RISORSEVINCOLATE DESTINATE ALLA SPERIMENTAZIONE PER LAREMUNERAZIONE DEI NUOVI SERVIZI EROGATI DALLAFARMACIE CON ONERI A CARICO DEL S.S.N. DI CUI ALL'ART. 1 DEL D.LGS. 153/2009 - TRASF. CORR. A AMM.LOCALI - (RIF. CAP. 01628_E)  | 419.864,97                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  | 01629_E                                                 | ART.20,C.2-MINISTERO SALUTE RIPARTO DELLE SOMME ACCANTONATE SUL FSN 2019 E 2020, AI FINI DELL'ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE CON FATTURATO INFERIORE A 150.000 EURO(INTESA DEL 24 SETTEMBRE 2020) -(RIF. CAP. 02607_S).                                        | 41.233,02                                                        | 02607_S                                               | ART.20,C.2- SOMME DA UTILIZZARE AI FINI DELL'ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIECON FATTURATO INFERIORE A 150.000 EURO (INTESA DEL24 SETTEMBRE 2020) - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI -(RIF. CAP. 01629_E)                                                 | 41.233,02                                                   |
|                                                                                                                                              |                |                  | 01634_E                                                 | ART.20,C.2 - TRASFERIMENTI FONDI MINISTERO DELLASALUTE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVOREDELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATIIN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE, D.L.41/2021 ART. 20, COMMA 4, LETT. H) -TRASF. CORR.DA AMM.CENTRALI - (RIF. CAP. 02340_S) | 0,00                                                             | 02340_S                                               | ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO RISORSE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER ILRIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIOSANITARIO NAZIONALE, D.L. 41/2021 ART. 20, COMMACOMMA 4, LETT. H) - TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI-(RIF. CAP. 01634_E) | 0,00                                                        |
|                                                                                                                                              |                |                  | 01804_E                                                 | ART.20,C.2- QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DIPARTE CORRENTE DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLEFUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINAPENITENZIARIA, ART. 2, COMMA 283, LEGGE24/12/2007,N. 244. (RIF. CAP. 2257_S)                                                            | 3.332.211,00                                                     | 02257_S                                               | ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLEFUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINAPENITENZIARIA, ART.2,COMMA 283, L.24/12/2007,N.244- (RIF. CAP. 1804_E)                                                                                                             | 3.332.211,00                                                |
|                                                                                                                                              |                |                  | 02169_E                                                 | ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALEVINCOLATO -BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALED.LGS.256/91. (RIF. CAP. 2260_S)                                                                                                                                                               | 1.312.532,26                                                     | 02260_S                                               | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP. 2001_E; 2169_E)- TRASF. CORR. AMM. LOCALI                                                                                                 | 900.000,00                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  | E2260_S                                               | ART.20,C.2- QUOTA F. SAN. NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS. 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP.2001_E;2169_E)- CONSULENZEZE                                                                                                          | 1.000,00                                                    |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  | F2260_S                                               | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS. 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP.2001_E;2169_E)-ALTRI SERVIZI                                                                                                              | 402.532,26                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  | G2260_S                                               | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS. 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP.2001_E;2169_E)-SOFTWARE                                                                                                                   | 9.000,00                                                    |
|                                                                                                                                              |                |                  | 02172_E                                                 | ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALEVINCOLATO-MEDICINA PENITENZIARIA D.LGS. N. 230/99AISENSIDELL'ART. 2, C.1 D.M. 10/4/2002.(RIF.CAP.2253_S)                                                                                                                                   | 111.000,00                                                       | 02253_S                                               | ART.20,C.2- FSN 2003: FINANZ. ONERI PERSONALEISTITUTI PENITENZIARI PER PREVENZIONE E ASSISTENZAA DETENUTI E INTERNATI TOSSICODIPENDENTI EX ART.2, C.1, DM 10/4/2002. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2001 - CAP. 2172).                                                       | 111.000,00                                                  |
|                                                                                                                                              |                |                  | 02173_E                                                 | ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALEVINCOLATO - OBIETTIVI DI PSN - L. 662/1996.(RIF. CAP. 2277_S)                                                                                                                                                                              | 15.103.323,65                                                    | 02277_S                                               | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 -(RIF. CAP. 2007_E; CAP. 2173_E)                                                                                                   | 15.103.323,65                                               |

|  |  |               |         |                                                                                                                                                                                                                                        |               |         |                                                                                                                                                                                                                                                    |               |
|--|--|---------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|  |  |               | 02224_E | ART.20, C.2 - RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. -- DECRETO N.73 DEL 25/05/2021 - TRASF. CORR. DA AMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 02043_S) | 22.622.217,25 | 02043_S | ART.20, C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE DEL S.S.RDEI FONDI DI CUI AL DECRETO N.73 DEL 25/05/2021 A TITOLO DI RIMBORSO PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. -- TRASF. CORR. AD AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 02224_E) | 22.622.217,25 |
|  |  |               | 02371_E | ART.20,C.2. - PREVENZIONE PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO, ART. 50, D.L.73/2021 - TRASF. CORRENTI DA AMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 02357_S)                                                                        | 147.617,12    | 02357_S | ART.20,C.2. - UTILIZZO RISORSE PER LA PREVENZIONE E PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO, ART. 50, D.L. 73/2021 - TRASF. CORRENTI A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 02371_E)                                                            | 147.617,12    |
|  |  |               | 02482_E | ART. 20,C.2 - FONDO SANITARIO VINCOLATO DESTINATO ALLA RETE DELLE MALATTIE RARE (RIF. CAP. 03088_S)                                                                                                                                    | 416.079,75    | 03088_S | ART. 20,C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI DELLE QUOTE DEL FSN VINCOLATO - RETE MALATTIE RARE (RIF. CAP. 02482_E)                                                                                                                | 416.079,75    |
|  |  | 48.839.281,28 |         |                                                                                                                                                                                                                                        | 48.839.281,28 |         |                                                                                                                                                                                                                                                    | 48.839.281,28 |



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

| VOCE   | DESCRIZIONE                                                                                                                  | IMPORTO               |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR                                                  | 306.313.516,82        |
| PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      | 584.717,67            |
| PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                                          | 70.999.822,57         |
| PDA231 | D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti | 163.757.329,92        |
| PDA213 | D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92                                       | 622.019,24            |
|        | <b>TOTALE DEBITI GSA V/AZIENDE SANITARIE REGIONALI</b>                                                                       | <b>542.277.406,22</b> |

| VOCE   | DESCRIZIONE                                                                                                  | IMPORTO               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| ABA390 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR                                             | 306.313.516,82        |
| ABA440 | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 584.717,67            |
| ABA450 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro                                | 70.999.822,57         |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                        | 163.757.329,92        |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie                | 622.019,24            |
|        | <b>TOTALE CREDITI AZIENDE SANITARIE REGIONALI V/GSA</b>                                                      | <b>542.277.406,22</b> |

**DETTAGLIO PER AZIENDA**

| GSA VS ASL UMBRIA 1 AL 31.12.2024 |                       |               |                       |     |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----|
| VOCE                              | CREDITI AZIENDA       | VOCE          | DEBITI REGIONE        | SAP |
| ABA390                            | 107.165.572,44        | PDA160        | 107.165.572,44        | OK  |
| ABA440                            | 58.730,00             | PDA180        | 58.730,00             | OK  |
| ABA450                            | 15.062.917,64         | PDA210        | 15.062.917,64         | OK  |
| ABA480                            | 48.518.210,17         | PDA231        | 48.518.210,17         | OK  |
| ABA522                            | 432.131,16            | PDA213        | 432.131,16            | OK  |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>171.237.561,41</b> | <b>TOTALE</b> | <b>171.237.561,41</b> |     |

**ASL UMBRIA 1 - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO**

| ANNO | DESCRIZIONE                                                                                                                        | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE               | CAPITOLO SPESA |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------|
| 2011 | DGR N. 1552 DEL 16/12/2011 "VERIFICA SISMICA DI LIVELLO 1-2" RESIDUO                                                               | 51.263,84       | 11103875                         | 02264/5010_S   |
| 2012 | CONTRIBUTO VERIFICA SISMICA (TECNOLOGICO)                                                                                          | 403.565,20      | 11103875                         | 02264/5010_S   |
| 2014 | CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSN VIN.- OB.PIANO L.662/96-L.133/08                                                         | -               | 11405567                         | 02277_S        |
| 2014 | CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSR VINCOLATO EXTRA COMUNITARI                                                               | -               | 11405567                         | 02277_S        |
| 2015 | D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE A) E B) - FARMACI INNOVATIVI                                | -               | 11601695                         | 02296_S        |
| 2015 | FSN 2015 (FARM. INN.)                                                                                                              | 704.010,70      | 11405532                         | 02264/5010_S   |
| 2016 | ASSEGNAZIONE DA DGR 239 FARMACI INNOVATIVI 2016                                                                                    | 0,00            | 11702874                         | 02296_S        |
| 2017 | FSR 2017                                                                                                                           | -               | 11714034                         | 02264/5010_S   |
| 2019 | SANITA' PENITANZIARIA ART. 20, COMMA 2, LETTERA A)                                                                                 | 0,00            | 11915794                         | 02257_S        |
| 2019 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)                                                                | -               | 11915152                         | 02108_S        |
| 2019 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)                                                                | -               | 11915154                         | 02108_S        |
| 2019 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)                                                                | -               | 11915156                         | 02264/5010_S   |
| 2020 | BORSE DI STUDIO MMG                                                                                                                | - 0,00          | 12014316                         | 02260_S        |
| 2020 | MOBILITA' INTERNAZIONALE 2020                                                                                                      | 1.355.182,40    | 12016859                         | 02268_S        |
| 2020 | Assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali delle ulteriori disponibilità finanziaria di parte corrente - DGR 595 del 25/06/2021 | 0,00            | Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1 |                |
| 2021 | ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV)                                                                              | 281.520,15      | 12106286                         | 02207_S        |
| 2021 | D.L. 73/2021 ART. 26, COMMA 6-BIS E 6 TER CONVERTITO CON LEGGE N. 106/2021 RIABILITAZIONE TERMALE                                  | -               | 12115967                         | 02355_S        |
| 2021 | DL 73/2021 ART 33 FINANZTO PER INTERVENTI EMERGENZA COVID 19                                                                       | -               | 12116481                         | 02353_S        |
| 2021 | L 42/2005 ART 1 E 2 ULTERIORI RISORSE RIABILITAZIONE TERMALE INTEGRAZIONE DD 10572/2021                                            | -               | 12116504                         | 02355_S        |
| 2021 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021                                                                            | 1.684.747,26    | 12116966                         | 02277_S        |
| 2021 | QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19                                                                            | -               | 12117495                         | 02346_S        |
| 2021 | QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19                                                                            | -               | 12117497                         | 02346_S        |
| 2021 | QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19                                                                            | -               | 12117499                         | 02346_S        |
| 2021 | MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A)                                                           | 796.262,68      | 12118357                         | 02268_S        |
| 2021 | ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO                                                                                             | -               | 12118443                         | 02264/5010_S   |
| 2021 | ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO                                                                                             | -               | 12118040                         | 02108_S        |
| 2022 | DL 73/2021 ART 27 ESEZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID                                                              | -               | 12213203                         | 02356_S        |
| 2022 | LABORATORI FSR VINCOLATO                                                                                                           | 25.436,50       | 12212164                         | 02478_S        |
| 2022 | DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN                                                                | 12.718,00       | 12214316                         | 02478_S        |
| 2022 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA FARMACIE                                                                | -               | 12214891                         | 02340_S        |
| 2022 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE                                                | 240.700,22      | 12215248                         | 02260_S        |
| 2022 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A OPG 2022                                                                                         | 0,00            | 12215439                         | 02471_S        |

|      |                                                                                                                                                                                   |              |                                     |              |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| 2022 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A MEDICINA PENITENZIARIA 2022                                                                                                                     | -            | 12215442                            | 02253_S      |
| 2022 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A RIABILITAZIONE TERMALE                                                                                                                          | -            | 12215455                            | 02355_S      |
| 2022 | POTENZIAMENTO TUTELA SALUTE MENTALE                                                                                                                                               | -            | 12215404                            | 02353_S      |
| 2022 | PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO                                                                                                                                        | 1.911.446,05 | 12215397 - 12215623 - 12215629      | 02369_S      |
| 2022 | PROROGA USCA                                                                                                                                                                      | -            | 12215402                            | 02370_S      |
| 2022 | NEUROPSICHIATRIA                                                                                                                                                                  | -            | 12215403                            | 02371_S      |
| 2022 | MEDICINA PENITENZIARIA - FSR VINCOLATO                                                                                                                                            | -            | 12215067 - 12215424                 | 02257_S      |
| 2022 | OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO                                                                                                                                                   | 1.794.430,42 | 12215425                            | 02277_S      |
| 2022 | VIGILANZA E SICUREZZA LUOGHI LAVORO - FSR VINCOLATO                                                                                                                               | -            | 12215409                            | 02357_S      |
| 2022 | POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE - FSR VINCOLATO                                                                                                                             | 778.384,00   | 12302974                            | 03067_S      |
| 2022 | FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO                                                                                                                                                | -            | 12215624 (vecchio impegno 12215085) | 02043_S      |
| 2022 | COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO                                                                                                                                                  | 336.447,92   | 12215421                            | 02373_S      |
| 2022 | COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO                                                                                                                                                  | 633.899,37   | 12215422                            | 02374_S      |
| 2022 | RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO                                                                                                                                             | -            | 12215413                            | 02264/5010_S |
| 2022 | RIPARTO INDISTINTO 2022                                                                                                                                                           | 1.191.164,52 | 12215405                            | 02108_S      |
| 2022 | RIPARTO INDISTINTO 2022                                                                                                                                                           | -            | Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1    |              |
| 2022 | LISTE DI ATTESA                                                                                                                                                                   | 544.233,78   | 12215445                            | 02372_S      |
| 2023 | ADEMPIMENTI ART 20 PROGETTO REG.LE CEFALEA PRIMARIA CRONICA D. 23/03/2023                                                                                                         | -            | 12313295                            | 03076_S      |
| 2023 | ADEMPIMENTI AISSENSI ART. 20, COMMA 2, LETTERA A) DLGS 118/11-FINANZ. ONERI PERSONALE ISTITUTI PENITENZIARI PER PREVENZIONE E ASSISTENZA A DETENUTI E INTERNATI TOSSICODIPENDENTI | -            | 12313048                            | 02253_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI AI SENSI DELLA L. 9/2012 - FONDO SAN. NAZIONALE -                                  | -            | 12313044                            | 02471_S      |
| 2023 | ART.20,C.2. - UTILIZZO RISORSE PER LA PREVENZIONE E PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO, ART. 50, D.L. 73/2021                                                 | 84.644,17    | 12313035                            | 02357_S      |
| 2023 | ART.20,C.2-UTILIZZO RISORSE PER IL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERITORIALE, ART. 1, COMMA 274, LEGGE N.234/2021                                                                 | 1.252.254,61 | 12313034                            | 03067_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662                                           | 850.447,79   | 12312828                            | 02277_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662                                           | 1.519.738,02 | 12312824                            | 02277_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662                                           | 60.000,00    | 12312821                            | 02277_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662                                           | 638.604,60   | 12312817                            | 02277_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662                                           | 521.753,28   | 12312813                            | 02277_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662                                           | 1.480.769,23 | 12312809                            | 02277_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA                                                                             | 1.976.942,65 | 12312777                            | 02257_S      |
| 2023 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FONDO FARMACI INNOVATIVI ANNO 2023                                                                                                             | -            | 12312556                            | 02043_S      |
| 2023 | ADEMPIMENTI ART 20 CONMMA 2 LETT. A) REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA PER RIMBORSO FARMACIE ANNO 2023                                                                                     | -            | 12307931                            | 02340_S      |
| 2023 | ADEMPIMENTI ART 20 CONMMA 2 LETT. A) REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA PER RIMBORSO FARMACIE ANNO 2023                                                                                     | -            | 12307931                            | 02340_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA PER SMALTIMENTO LISTE D'ATTESA (ART. 1, C. 278, LEGGE N. 234/2021                                                                                               | 2.409.829,21 | 12313271 - 12313514                 | 02372_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERISTICO                                                                         | 28.694,56    | 12312978                            | 03087_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO                                                                                  | 340.299,16   | 12312976                            | 03086_S      |
| 2023 | ART.20, C.2 - QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO (ARTT. 1 E 2 DEL D.L. 34/2020)                                                                               | 8.388.262,50 | 12312966                            | 02369_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIME MISURE DEL PANFLU 2021-2023                                                                                                        | 1.325.762,02 | 12312910                            | 03084_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 RIPARTO QUOTA FSN PER CONCORSO A RIMBORSO DELLA SPESA PER ACQUISTO DI VACCINI INCLUSI NEL NPNV                                                                         | -            | 12312864                            | 03083_S      |

|      |                                                                                                                                                                                                       |               |          |              |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------|
| 2023 | ART.20,C.2 - QUOTA PER IL GIOCO D'AZZARDO (ART.1, C. 133, L.190/2014)                                                                                                                                 | -             | 12312736 | 03080_S      |
| 2023 | SPESE PER INTERVENTI DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE REGIONALE 03/08/2022, N. 14 ISTITUZIONE DELLA GIORNATA REGIONALE PER LA LOTTA ALLA DROGA                                                           | -             | 12311880 | 02479_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS 08/08/91,N. 256)                                                                                 | 500.000,00    | 12312232 | 02260_S      |
| 2023 | ART. 20,C.2 - PIANO NAZIONALE DI CONTRASTO ALL'ANTIMICROBICO RESISTENZA (PNCAR)                                                                                                                       | 126.250,00    | 12312914 | 03089_S      |
| 2023 | ADEMPIMENTI ART 20 C. 2 LETT A SPERIMENTAZ. PER RENUMERAZ. PRESTAZ. E FUNZIONI ASSISTENZ. DALLE FARMCIE                                                                                               | -             | 12014707 | 02606_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS 08/08/91,N. 256)                                                                                 | -             | 12116483 | 02260_S      |
| 2023 | QUOTE FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DA INAIL                                                                                                                                                    | -             | 12017181 | 02264/5010_S |
| 2023 | QUOTE FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DA INAIL                                                                                                                                                    | -             | 11915156 | 02264/5010_S |
| 2023 | QUOTE FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DA INAIL                                                                                                                                                    | -             | 12117548 | 02264/5010_S |
| 2023 | FSN 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID19                                                                                                                                                                  | -             | 12117553 | 02264/5010_S |
| 2023 | FONDI PER MIGLIORAMENTO CONDIZIONI DI LAVORO PRONTO SOCCORSO                                                                                                                                          | -             | 12215413 | 02264/5010_S |
| 2023 | TRATT.FONDI COMP.ECON.ACC.DIR.MEDICA                                                                                                                                                                  | -             | 12215413 | 02264/5010_S |
| 2023 | RIPARTO INDISTINTO FUNZIONI DGR 24/04/2024                                                                                                                                                            | -             | 12312846 | 02324_S      |
| 2023 | CAP.01642E - EMERSIONE LAVORO IRREGOLARE QUOTA 2021                                                                                                                                                   | 1.837.854,70  | 12402346 | 02399_S      |
| 2023 | CAP.01642E - EMERSIONE LAVORO IRREGOLARE QUOTA 2022                                                                                                                                                   | 1.233.797,65  | 12402346 | 02399_S      |
| 2023 | RISORSE RIPARTO ANNO 2022 QUOTE FINANZIAMENTO                                                                                                                                                         | 0,00          | 12215413 | 02264/5010_S |
| 2023 | ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO RISORSE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE, D.L. 41/2021 ART. 20, COMMA | -             | 12214891 | 02340_S      |
| 2024 | ADEMPIMENTI ART 20 C. 2 LETT A SPERIMENTAZ. PER RENUMERAZ. PRESTAZ. E FUNZIONI ASSISTENZ. DALLE FARMCIE                                                                                               | -             | 12014707 | 02606_S      |
| 2024 | ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO RISORSE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE, D.L. 41/2021 ART. 20, COMMA | -             | 12313474 | 02340_S      |
| 2024 | ADEMPIMENTI ART 20 C. 2 LETT A SPERIMENTAZ. PER RENUMERAZ. PRESTAZ. E FUNZIONI ASSISTENZ. DALLE FARMCIE                                                                                               | -             | 12018580 | 02606_S      |
| 2024 | ADEMPIMENTI ART 20 C. 2 LETT A SPERIMENTAZ. PER RENUMERAZ. PRESTAZ. E FUNZIONI ASSISTENZ. DALLE FARMCIE                                                                                               | -             | 12018580 | 02606_S      |
| 2024 | DGR 1283/2023 PERCORSO PREVENTIVO DIAGNOSTICO TERA                                                                                                                                                    | -             | 11611216 | P2118_S      |
| 2024 | ADEMP. EX ART. 20 COMMA 2 LETT. A QUOTE DI FINANZ.                                                                                                                                                    | -             | 12313487 | 02607_S      |
| 2024 | QUOTE FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL                                                                                                                                                  | -             | 12017181 | 02264/5010_S |
| 2024 | QUOTE FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL                                                                                                                                                  | -             | 12117548 | 02264/5010_S |
| 2024 | QUOTE FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL                                                                                                                                                  | -             | 12118941 | 02264/5010_S |
| 2024 | QUOTE FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL                                                                                                                                                  | -             | 11915156 | 02264/5010_S |
| 2024 | QUOTE FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL                                                                                                                                                  | -             | 12215413 | 02264/5010_S |
| 2024 | QUOTE FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL                                                                                                                                                  | -             | 12312970 | 03081_S      |
| 2024 | DL 34/2020 SPESA PERSONALE PER PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO DGR 1248/2024                                                                                                                         | 8.388.955,14  | 12411366 | 02369_S      |
| 2024 | DL 34/2020 SPESA PERSONALE PER PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO DGR 1248/2024                                                                                                                         | 0,10          | 12412753 | 02369_S      |
| 2024 | L 234/2021 ART 1 C 274 POTENZ. ASS. TERRITORIALE DGR 1248/2024                                                                                                                                        | 2.535.183,68  | 12411652 | 03067_S      |
| 2024 | ADEMPIMENTI ART 20 OSPEDALI PSCHIATRICI GIUDIZIARI                                                                                                                                                    | 345.708,92    | 12412746 | 02471_S      |
| 2024 | ADEMPIMENTI ART 20 ASSISTENZA DETENUTI TOSSICODIPENDENTI                                                                                                                                              | 24.324,07     | 12412766 | 02253_S      |
| 2024 | ADEMPIMENTI ART 20 PROGETTO REG.LE CEFALIA PRIMARIA CRONICA D. 23/03/2023                                                                                                                             | 20.422,00     | 12411118 | 03076_S      |
| 2024 | ADEMPIMENTI ART 20 QUOTE FINANZIAMENTO SANITARIO FONDO FARMACI INNOVATIVI.                                                                                                                            | 10.520.203,34 | 12412735 | 02043_S      |

|                                   |                                                                                                                                         |                       |                     |         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------|
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 MEDICINA PENITENZIARIA                                                                                               | 948.494,52            | 12412808            | 02257_S |
| 2024                              | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS 08/08/91,N. 256)                   | 450.000,00            | 12412733            | 02260_S |
| 2024                              | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 1.875.737,20          | 12412781            | 02277_S |
| 2024                              | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 660.921,23            | 12412785            | 02277_S |
| 2024                              | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 700.714,54            | 12412789            | 02277_S |
| 2024                              | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 200.000,00            | 12412793            | 02277_S |
| 2024                              | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 1.515.518,78          | 12412796            | 02277_S |
| 2024                              | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 1.077.288,88          | 12412800            | 02277_S |
| 2024                              | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 253.346,26            | 12412802 - 12413080 | 02277_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO                                                                      | 84.481,28             | 12412751            | 02357_S |
| 2024                              | PIANO OPERATIVO STRUTTURALE DI RECUPERO DELLE LISTE DI ATTESA                                                                           | 3.001.256,38          | 12411388            | 02372_S |
| 2024                              | PIANO OPERATIVO STRUTTURALE DI RECUPERO DELLE LISTE DI ATTESA                                                                           | 1.565.036,66          | 12412820            | 03083_S |
| 2024                              | PERSONALE INAIL                                                                                                                         | 73.003,35             | 12312970            | 03081_S |
| 2024                              | DEBITO PER MOBILITA' EXTRAREGIONALE 2024                                                                                                | - 33.156.095,87       | 12412778            | 02324_S |
| 2024                              | MOBILITA' EXTRAREGIONALE TRATTENUTA 2024                                                                                                | 15.219.156,18         | 12412778            | 02324_S |
| 2024                              | DEBITO PER GB 2024                                                                                                                      | - 12.952.634,40       | 12412778            | 02324_S |
| 2024                              | RIPARTO 2024 CONSUNTIVO                                                                                                                 | 26.106.689,82         | 12412778            | 02324_S |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                | 16.990.333,09         | 12412778            | 02324_S |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                | 13.473.710,12         | 12412778            | 02324_S |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                | 9.922.500,00          | 12412857            | 02108_S |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA390</b> |                                                                                                                                         | <b>107.165.572,44</b> |                     |         |

| ANNO                              | DESCRIZIONE             | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE               | CAPITOLO SPESA |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------|
| 2022                              | MOBILITA INTRAREGIONALE | -               | Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1 |                |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA400</b> |                         | <b>-</b>        |                                  |                |

| ANNO                              | DESCRIZIONE                                                              | CREDITO RESIDUO  | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 2022                              | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI | 4.284,28         | 12214480           | 02272_S        |
| 2023                              | COPERTURA ONERI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA                         | -                | 12313240           | 02272_S        |
| 2023                              | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI | 3.829,72         | 12309456           | 02272_S        |
| 2024                              | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI | -                | 12411621           | 02272_S        |
| 2024                              | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI | 50.616,00        | 12410093           | 02272_S        |
| 2024                              | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI | -                | 12412351           | 02272_S        |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA440</b> |                                                                          | <b>58.730,00</b> |                    |                |

| ANNO | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                            | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE                  | CAPITOLO SPESA |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------|
| 2018 | DD 13571_2018 - FONDO DI SOLIDARIETÀ IN FAVORE DELLE REGIONI COLPITE DAL TERREMOTO NEGLI ANNI 2016/2017 – ACCERTAMENTO ED IMPEGNO PER COMPLESSIVI EURO 1.400.000,00<br>RILEVAZIONE FPV | -               | 11816571                            | 02018_S        |
| 2018 | CONTRIBUTO PER LA PROSECUZIONE DI MODULI INFORMATIVI SULLA CELIACHIA. IMPEGNO DI SPESA DI EURO 5.533,52 A FAVORE DELLE USL UMBRIA 1 E USL UMBRIA 2.<br>ANNO 2019                       | 3.500,00        | 12304315                            | 02171_S        |
| 2020 | DEMATERIALIZZAZIONE                                                                                                                                                                    | 7.807,96        | 0012304742                          | 02138_S        |
| 2020 | QUOTA 2018 DEL FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO                                                                                         | -               | 12403555                            | B2005_S        |
| 2020 | PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020                                                                                                                  | -               | 12403566 (VECCHIO IMPEGNO 12207870) | 02311_S        |

|      |                                                                                                                                                                        |            |                     |              |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|--------------|
| 2020 | PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020                                                                                                  | -          | 12014105            | 02306_S      |
| 2020 | PIANO REGIONALE PREVENZIONE                                                                                                                                            | -          | 12015039            | 02227_S      |
| 2020 | MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI IN SANITA' PUBBLICA A VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE                                                         | 40.312,00  | 12015077            | 02310_S      |
| 2020 | SORVEGLIANZA INFLUENZA                                                                                                                                                 | -          | 12016506            | 02164_S      |
| 2020 | POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO SETTORE ALIMENTARE                                                                                                                | 6.218,76   | 0012304743          | 02465_S      |
| 2020 | STP 2019                                                                                                                                                               | -          | 12102164            | 02006_S      |
| 2020 | STP 2020                                                                                                                                                               | 0,00       | 12102166            | 02006_S      |
| 2020 | FARMACOVIGILANZA                                                                                                                                                       | -          | 12304700            | F2155_S      |
| 2021 | GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM                                                                                                                                     | -          | 12102136            | 02182_S      |
| 2021 | STP 2020-2021                                                                                                                                                          | -          | 12201717            | 02006_S      |
| 2021 | ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO                                                                                                                                 | -          | 12118041            | 02264/5010_S |
| 2021 | ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO                                                                                                                                 | -          | 12118046            | 02324_S      |
| 2021 | ASSEGNAZIONE A GARANZIA EQUILIBRIO 20/05/2022 CUP I65B18000500001-PROGRAMMA CCM2018-                                                                                   | -          | 12118443            | 02264/5010_S |
| 2022 | CONTRASTO ALLA MALNUTRIZIONE                                                                                                                                           | -          | 12206995            | 02313_S      |
| 2022 | RIPARTO 2021 FONDO NAZIONALE TECNICHE PROCREAZIONE                                                                                                                     | -          | 12209946            | A2139_S      |
| 2022 | CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU                                                                                       | 22.710,00  | 12211164            | 03047_S      |
| 2022 | INTERVENTI PREVENZIONE PER CONTROLLO DIFFUSIONE WEST NILE VIRUS                                                                                                        | -          | 12211244            | 02164_S      |
| 2022 | TRASFERIMENTO FONDI EMERGENZA COVID 19 PREZZO CALMIERATO TEST ANTIGENICI RAPIDI GENNAIO FEBBRAIO 22                                                                    | -          | 12211513            | 02473_S      |
| 2022 | PROGETTO DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO DECRETO 30.12.2016 CUP I69J21003180005                                                                                       | -          | 12212786            | 03049_S      |
| 2022 | AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO ATTIVITA FORMAZ E VIGILANZA AZ. SAN. 1 E 2                                                                                           | 36.000,00  | 0012305612          | 02171_S      |
| 2022 | 20 COMMA 2 LETT A SOMMINISTRAZIONE VACCINI FARMACIE                                                                                                                    | -          | 12215311            | 02360_S      |
| 2022 | DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SPERIM.LE DIAGNOSI TEMPESTIVA DNC MAGGIORI                                                                             | -          | 12214021            | 02042_S      |
| 2022 | STP 2022                                                                                                                                                               | -          | 12201717 - 12301340 | 02006_S      |
| 2022 | CROCE ROSSA ITALIANA                                                                                                                                                   | -          | 12215302            | 02034_S      |
| 2022 | UCRAINA                                                                                                                                                                | 420.445,19 | 12301342            | 02368_S      |
| 2022 | INTEGRAZ. FONDO A DISPOSIZIONE AZ. SANIT. REG. PER SPESA SANIT. MEDIANTE UTILIZZAZIONE RISORSE PAYBACK ORD.                                                            | 612.796,19 | 12215158 - 12215626 | 02265_S      |
| 2022 | RISORSE EQUILIBRIO 2022                                                                                                                                                | 40.000,00  | 11818076 - 11818088 | 02324_S      |
| 2022 | PNRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE                                                                                                               | 67.982,00  | 12215433            | 02359_S      |
| 2023 | DECRETO 5/8/21 LEGGE 178/2020 PRESTAZ. CURA                                                                                                                            | -          | 12307503            | A2139_S      |
| 2023 | PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D21000070001                                                                                         | 67.982,00  | 12301333            | 02359_S      |
| 2023 | PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D22002980007                                                                                         | 75.535,56  | 12302908            | 02361_S      |
| 2023 | PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO                                                      | 307.252,84 | 12308570            | 06561_S      |
| 2023 | PNRR ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)" - CUP I99I22001510007                                                                                | -          | 12309138            | 05225_S      |
| 2023 | GIOCO AZZARDO PATOLOGICO                                                                                                                                               | -          | 12305031            | B2005_S      |
| 2023 | GIOCO AZZARDO PATOLOGICO                                                                                                                                               | -          | 12300678            | B2005_S      |
| 2023 | SICUREZZA LUOGHI LAVORO                                                                                                                                                | -          | 12309396            | 02199_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 - DECRETO 22/08/2022, CONTRIBUTI PEREROGAZIONE AUSILI ORTESI PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' SPORTIVE AMATORIALI DESTINATE A PERSONE CON DISABILITA' FISICA | 45.363,00  | 12309445            | 02629_S      |
| 2023 | CUP E55E22000530001 SPERIMENTAZIONE DEL BUDGET DI SALUTE PER PROGETTI TERAPEUTICI RIABILITATIVI CON PART. RIFERIMENTO A MALATTIE MENTALI E ALLE DIPEND                 | -          | 12309159            | 03071_S      |
| 2023 | DGR 1038/2022 FONDO ART 1 C 688 E 689 L 234/2021 CONTRASTO DISTURBI NUTRIZIONE E ALIMENTAZIONE DNA                                                                     | -          | 12404474            | 03053_S      |
| 2023 | DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SPERIM.LE DIAGNOSI TEMPESTIVA                                                                                          | -          | 12300965            | 02042_S      |
| 2023 | DGR 797/2019 PROGETTO REG.LE PILOTA SUPPORTO PSICOLOGICO                                                                                                               | -          | 12015569            | 02306_S      |
| 2023 | STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI                                                                                                             | 4.249,90   | 12305070            | 02012_S      |
| 2023 | STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI                                                                                                             | 4.249,90   | 12305932            | 02012_S      |

|      |                                                                                                                                     |              |          |         |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|---------|
| 2023 | ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO                               | -            | 12116691 | 02164_S |
| 2023 | ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO                               | -            | 12116692 | 02164_S |
| 2023 | ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO                               | -            | 12214355 | 02164_S |
| 2023 | ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO                               | -            | 12214356 | 02164_S |
| 2023 | PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA                                                                                           | -            | 12310095 | F2155_S |
| 2023 | CUP I94D21000070001 PNRR BORSE DI STUDIO AI MEDICI TIROCINANTI MEDICINA GENERALE                                                    | 67.982,00    | 12310169 | 02359_s |
| 2023 | CUP F93H23000000006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO                                                 | 260.611,19   | 12311932 | A6570_S |
| 2023 | CUP F99B23000020006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO                                                 | 25.000,00    | 12311933 | A6570_S |
| 2023 | CUP F99B23000020006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO                                                             | 77.678,57    | 12311933 | A6570_S |
| 2023 | CUP F99B23000020006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO                                                             | 83.874,87    | 12311932 | A6570_S |
| 2023 | PNRR DECRETO 23/01/2023 M 6 C 1 - 1.2.1 CASA DI CURA (ADI)                                                                          | 1.965.590,15 | 12312240 | 05225_S |
| 2023 | PNRR MISS 6 COMP 2 SUB INVEST 2.2 A) BORSE AGGIUNTIVE FORMAZIONE                                                                    | 52.874,89    | 12312531 | 02361_s |
| 2023 | PNRR MISS 6 COMP. 2 SUB INVEST 2.2 A) BORSE AGGIUNTIVE FORMAZIONE                                                                   | 52.874,89    | 12312537 | 02377_S |
| 2023 | DGR 1284/2023 PROGETTO SPERIMENTALE FONDO NAZIONALE PER PROMOZIONE BENESSERE DELLA PERSONA                                          | -            | 12312744 | 02358_S |
| 2023 | DECRETO 05/08/2021 ATTUAZIONE L. 178/2020 INFERTILITA E STERILITA                                                                   | -            | 12312985 | A2139_S |
| 2023 | DM SALUTE 29/07/2022 REALIZZAZIONE ANAGRAFI VACCINALI REGIONALI                                                                     | 4.136,38     | 12310408 | 02012_S |
| 2023 | ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024                                                                                         | -            | 12312861 | 02294_S |
| 2023 | ASSEGNAZIONE PAYBACK ORDINARIO DGR 24/04/2024                                                                                       | -            | 12312863 | 02265_S |
| 2023 | ASSEGNAZIONE AVANZO REGIONALE SVINCOLATO DGR 24/04/2024                                                                             | -            | 12312010 | 02376_S |
| 2023 | FONDO REGIONALE PER IL CONTRASTO DELLA DIPENDENZA DEL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO - COMPETENZA SANITARIA - L.R.21/2014, ARTT. 3 E 9) | -            | 12311259 | 02311_S |
| 2023 | PROGETTO DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO DECRETO                                                                                   | -            | 12300783 | 03049_S |
| 2024 | FINANZIAMENTO PRESTAZIONI EROGATE AGLI STP STRANIERI                                                                                | 105.064,57   | 12400908 | 02006_S |
| 2024 | FINANZIAMENTO PRESTAZIONI EROGATE AGLI STP STRANIERI                                                                                | 45.068,35    | 12412768 | 02006_S |
| 2024 | ADEMP ART 20 C. 2 LETT A D.LGS 118/2011 - DM SALUT                                                                                  | 4.127,80     | 12412327 | 02012_S |
| 2024 | DLGS 178/2012 QUOTA PARTE RISORSE TFR TFS PERSONAL                                                                                  | -            | 12407199 | 02034_S |
| 2024 | ADEMP ART 20 C. 2 LETT A D.LGS 118/2011 - ATT MIGL                                                                                  | 1.767,84     | 12412321 | 02138_S |
| 2024 | ADEMP ART 20 C. 2 LETT A D.LGS 118/2011 - ATT MIGL                                                                                  | 964,01       | 12412332 | 02138_S |
| 2024 | DM 08/10/2024 FONDO PER CONTRASTO DISTURBI DELLA NUTRIZIONE                                                                         | 37.013,02    | 12411617 | 03053_S |
| 2024 | Attività di sorveglianza epidemiologica e virologica                                                                                | -            | 12116692 | 02164_S |
| 2024 | Attività di sorveglianza epidemiologica e virologica                                                                                | -            | 12214356 | 02164_S |
| 2024 | Attività di sorveglianza epidemiologica e virologica                                                                                | -            | 12311274 | 02164_S |
| 2024 | Attività di sorveglianza epidemiologica e virologica                                                                                | 35.000,00    | 12411186 | 02164_S |
| 2024 | ADEMPIMENTI ART. 20 COMMA 2 LETT A) - GLUTINE L. 123/05.FONDI STATALI                                                               | 83.644,03    | 12412323 | 02171_S |
| 2024 | ADEMPIMENTI ART. 20 COMMA 2 LETT A) - GLUTINE L. 123/05.FONDI STATALI                                                               | 11.356,66    | 12412762 | 02171_S |
| 2024 | ADEMP ART 20 C. 2 LETT A D.LGS 118/2011 - UTILIZZI                                                                                  | 170.717,51   | 12412335 | 02199_S |
| 2024 | ATTUAZIONE PROG. PP01 SCUOLE CHE PROMUOVONO SALUTE                                                                                  | -            | 12116724 | 02227_S |
| 2024 | DGR 1283/2023 PERCORSO PREVENTIVO DIAGNOSTICO TERAPEUTICO                                                                           | -            | 11914395 | 02306_S |
| 2024 | DGR 1283/2023 PERCORSO PREVENTIVO DIAGNOSTICO TERAPEUTICO                                                                           | -            | 12015569 | 02306_S |
| 2024 | DGR 1283/2023 PERCORSO PREVENTIVO DIAGNOSTICO TERAPEUTICO                                                                           | -            | 12215024 | 02306_S |
| 2024 | DGR 1283/2023 PERCORSO PREVENTIVO DIAGNOSTICO TERAPEUTICO                                                                           | -            | 12312558 | 02306_S |
| 2024 | PIANO STRAORDINARIO L. 281/1991 RANDAGISMO                                                                                          | 76.500,00    | 12411378 | 02330_S |
| 2024 | PNRR MISS 6 COMP. 2 SUB-INVEST 2.2 (A) BORSE AGGIUNTIVE BORSE STUDIO                                                                | 75.535,56    | 12410034 | 02361_S |

|                                   |                                                                                           |                      |            |         |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|---------|
| 2024                              | PNRR MISS 6 COMP. 2 SUB-INVEST 2.2 (A) BORSE AGGIUNTIVE BORSE STUDIO                      | 75.535,56            | 12410060   | 02377_S |
| 2024                              | PIANO ONCOLOGICO NAZ.LE 2023-2027 DM 08/11/2023 AN                                        | 44.310,37            | 12411626   | 02458_S |
| 2024                              | ADEMP ART 20 C. 2 LETT A D.LGS 118/2011 - ATT MIGL                                        | 17.129,85            | 12412325   | 02465_S |
| 2024                              | ADEMP ART 20 C. 2 LETT A D.LGS 118/2011 - ATT MIGL                                        | 11.454,95            | 12412329   | 02465_S |
| 2024                              | PNC PROG SAL AMB BIODIV CLIMA LINEA INV 1.2 VALUT                                         | 44.000,00            | 12412259   | 02496_S |
| 2024                              | DGR 1283/2023 PERCORSO PREVENTIVO DIAGNOSTICO TERA                                        | -                    | 12405512   | 02311_S |
| 2024                              | REG. COSTO GIORNATA LOTTA DROGA                                                           | -                    | 12405697   | 02479_S |
| 2024                              | ACCORDO R.E.M. E R.U. PROGETTO CCM 2022 CUP E55E22                                        | 11.007,50            | 12400409   | 03071_S |
| 2024                              | DM 06/02/2023 E 24/01/2023 FONDI PER LA CURA SOGGETTI CON DISTURBO DELLOSPETTRO AUTISTICO | -                    | 12405750   | 03079_S |
| 2024                              | DM 06/02/2023 E 24/01/2023 FONDI PER LA CURA SOGGETTI CON DISTURBO DELLOSPETTRO AUTISTICO | 286.780,44           | 12411181   | 03079_S |
| 2024                              | ASSISTENZA E CURE DEI DETENUTI CON PATOLOGIE PSICHIATRICHE                                | 92.408,35            | 12412851   | 03107_S |
| 2023                              | PNRR DECRETO 23/01/2023 M 6 C 1 - 1.2.1 CASA DI CURA (ADI)                                | 7.389.922,85         | 12411336   | 05225_S |
| 2024                              | CUP 169H10000630001 PROGETTO UMBRIA DEFIBRILLATORI                                        | 6.554,64             | 12412861   | A2112_S |
| 2024                              | PNRR MISS 6 COMP 2 INV 1.3.1 RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURE                                 | 260.611,19           | 12412450   | A6570_S |
| 2024                              | PNRR MISS 6 COMP 2 INV 1.3.1 RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURE                                 | 77.678,57            | 12412452   | A6570_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 DL 69/2023 ART 8 ANNUALITA 2024                                        | 88.235,30            | 12412864   | 02499_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 DL 69/2023 ART 8 ANNUALITA 2023                                        | 88.235,29            | 12412864   | 02499_S |
| 2024                              | FONDO PER CONTRASTO AL GIOCO AZZARDO PATOLOGICO                                           | -                    | 12400825   | B2005_S |
| 2024                              | FONDO PER CONTRASTO AL GIOCO AZZARDO PATOLOGICO                                           | -                    | 12403556   | B2005_S |
| 2024                              | FONDI FARMACOVIGILANZA - L. 449/97 ART. 36 COMMA 1                                        | 26.695,32            | 12410865   | F2155_S |
| 2024                              | FONDI FARMACOVIGILANZA - L. 449/97 ART. 36 COMMA 1                                        | 56.250,00            | 12410184   | F2155_S |
| 2024                              | RIPARTO 2024 UCRAINA                                                                      | 405.636,14           | 0012301342 | 02368_S |
| 2024                              | LAVORATORI IRR INDIRIZZI CONSUNTIVO 2024                                                  | 1.080.683,73         | CO.FI 2025 | 02399_S |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA450</b> |                                                                                           | <b>15.062.917,64</b> |            |         |

| ANNO | DESCRIZIONE                                                                                                                                                             | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 1996 | FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO                                                                                        | 10.509,40       | 10606350           | 07242/8086_S   |
| 2015 | FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO                                                                                        | 21.949,43       | 10505859           | 07200_S        |
| 2002 | FINANZIAMENTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE HOSPICE PRESSO L'OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO                                                                              | 24.172,27       | 11805261           | 07252_S        |
| 2003 | FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREEE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2)                                                                       | 219.938,91      | 11805260           | 07243_S        |
| 2003 | FINANZIAMENTO REGIONALE PER OPERE COMPLEMENTARI NUOVO OSPEDALE DI CITTÀ DI CASTELLO - RESIDUO                                                                           | 203.479,69      | 11508171           | 07245/8021_S   |
| 2005 | PROGRAMMA PLURIENNALE REG.LE INVESTIM. REALIZZAZIONE AMM.TO STRUTTURE SAN.                                                                                              | 263.160,48      | 11004957           | 07217_S        |
| 2010 | FINANZIAMENTO OSPEDALE UNICO MEDIA VALLE TEVERE(EX ASL 2)                                                                                                               | 1.991.181,72    | 11004957           | 07217_S        |
| 2011 | PROGRAMMA PLIURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI PER LA REALIZZAZIONE E AMMODERNAMENTO DELLE STRUTTURE SANITARIE E PER L'ACQUISIZIONE DI TECNOLOGIE". RES.                     | 1.500.000,00    | 11103227           | 07217_S        |
| 2014 | D.G.R. n. 221/2014 FORNITURA ED ISTALLAZIONE MAMMOGRAFI DIGITALI AZIENDA ULS U 1                                                                                        | 146,61          | 11401668           | 07186/8020_S   |
| 2014 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 1 | 230.481,07      | 11405916           | 07180/8021_S   |
| 2014 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 3 | 49.091,62       | 11405923           | 07181/8021_S   |
| 2014 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 3 | 2.583,77        | 11405924           | 07181/8020_S   |



|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |          |              |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|--------------|
| 2014 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.a                                                                                                                              | 2.714.454,00 | 11405925 | 07182/8021_S |
| 2014 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.a                                                                                                                              | 142.866,00   | 11405926 | 07182/8020_S |
| 2014 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.b                                                                                                                              | 534.403,93   | 11405927 | 07183/8021_S |
| 2014 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.b                                                                                                                              | 28.126,52    | 11405931 | 07183/8020_S |
| 2014 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.c                                                                                                                              | 944.704,55   | 11405933 | 07184/8021_S |
| 2014 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.c                                                                                                                              | 49.721,29    | 11405935 | 07184/8020_S |
| 2014 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 7                                                                                                                                | 421.528,27   | 11405936 | 07185/8021_S |
| 2014 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 7                                                                                                                                | 22.185,70    | 11405937 | 07185/8020_S |
| 2014 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 1                                                                                                                                | 12.130,58    | 11405972 | 07180/8020_S |
| 2015 | FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREEE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2)                                                                                                                                                                                                      | 14.529,40    | 11805259 | 07243_S      |
| 2018 | D.G.R. 1396/2018 D.D. 14029_2018 - ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - IMPEGNO FINANZIAMENTO STATALE RELATIVO AGLI INTERVENTI N. 34.C DELL' AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.1 E N. 50 - N.52.A DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.2 | 91.938,56    | 11817262 | 07227/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34b                                                                                                                      | 337.356,87   | 11913903 | 07227/8021_S |
| 2019 | D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE                                                                                                                                                                                                                                                  | 516.361,12   | 11914172 | 07293/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 46                                                                                                                      | 69.825,00    | 11913917 | 07266/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 45                                                                                                                      | 245.385,00   | 11913916 | 07265/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 44                                                                                                                      | 39.900,00    | 11913915 | 07264/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 43                                                                                                                      | 89.775,00    | 11913914 | 07263/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 42                                                                                                                      | 174.562,50   | 11913913 | 07262/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 41                                                                                                                      | 273.315,00   | 11913912 | 07261/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 40                                                                                                                      | 877.847,50   | 11913911 | 07239/8021_S |

|      |                                                                                                                                                                                   |              |          |              |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|--------------|
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 39 | 1.573.840,27 | 11913910 | 07238/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 38 | 410.087,35   | 11913909 | 07234/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 37 | 647.377,50   | 11913908 | 07233/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 36 | 475.000,00   | 11913907 | 07229/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 35 | 475.000,00   | 11913906 | 07228/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34e | 199.500,00   | 11913905 | 07227/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34d | 56.447,43    | 11913904 | 07227/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34a | 516.188,93   | 11913902 | 07227/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.33a | 380.000,00   | 11913901 | 07224/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.32a | 913.818,53   | 11913900 | 07223/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 31 | 718.200,00   | 11913899 | 07220/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.8   | 665.000,00   | 11913898 | 07209/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1b  | 573.735,96   | 11913897 | 07207/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1a  | 665.000,00   | 11913896 | 07204/8021_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1a  | 35.000,00    | 11610595 | 07204/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1b  | 30.196,63    | 11610596 | 07207/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.8   | 35.000,00    | 11610597 | 07209/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 31 | 37.800,00    | 11610599 | 07220/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.32a | 48.095,71    | 11610600 | 07223/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.33a | 20.000,00    | 11610602 | 07224/8020_S |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                                           |              |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|--------------|
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34a                                                                                                    | 18.344,49    | 11610603                                  | 07227/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34b                                                                                                    | 30.000,00    | 11610603                                  | 07227/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34d                                                                                                    | 11.250,00    | 11610603                                  | 07227/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34e                                                                                                    | 667,84       | 11610603                                  | 07227/8020_S |
| 2018 | D.G.R. 1396/2018 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - IMPEGNO FINANZIAMENTO STATALE RELATIVO AGLI INTERVENTI N. 34.C DELL' AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.1 E N. 50 - N.52.A DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.2 | 2.970,92     | 11610603                                  | 07227/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 35                                                                                                    | 25.000,00    | 11610604                                  | 07228/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 36                                                                                                    | 25.000,00    | 11610605                                  | 07229/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 37                                                                                                    | 34.072,50    | 11610606                                  | 07233/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 38                                                                                                    | 21.583,54    | 11610608                                  | 07234/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 39                                                                                                    | 82.833,70    | 11610609                                  | 07238/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 40                                                                                                    | 46.202,50    | 11610610                                  | 07239/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 41                                                                                                    | 14.385,00    | 11610611                                  | 07261/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 42                                                                                                    | 9.187,50     | 11610612                                  | 07262/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 43                                                                                                    | 4.725,00     | 11610613                                  | 07263/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 44                                                                                                    | 2.100,00     | 11610615                                  | 07264/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 45                                                                                                    | 12.915,00    | 11610616                                  | 07265/8020_S |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 46                                                                                                    | 3.675,00     | 11610617                                  | 07266/8020_S |
| 2019 | D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE                                                                                                                                                                                                                                | 24.180,90    | 11609291                                  | 07293/8020_S |
| 2019 | D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE                                                                                                                                                                                                                                | 2.996,00     | 11611630                                  | 07293/8020_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:                                                                                                                                                                                                                                          | 73.800,00    | 12215494                                  | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:                                                                                                                                                                                                                                          | 78.103,45    | 12215495 - 12215647                       | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:                                                                                                                                                                                                                                          | 2.051.387,65 | 12215496                                  | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:                                                                                                                                                                                                                                          | 73.800,00    | 12215497                                  | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:                                                                                                                                                                                                                                          | 78.103,45    | 12215499 - 12215648                       | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:                                                                                                                                                                                                                                          | 77.912,35    | 12215501 - 12215649 - 12215650 - 12215651 | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2                                                                                                                                                                                                                                   | -            | 12215514                                  | 06562_S      |

|      |                                                                                                                                   |              |                       |         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|---------|
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI                                                      | -            | 12215526              | 06563_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 IN                                                                                                    | -            | 12215530              | 06563_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI                                                      | -            | 12215533              | 06563_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI                                                      | -            | 12215538              | 06563_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI                                                      | -            | 12215544              | 06563_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2 - 1.3 COMPONENT 2 INTERVENTI                                                   | -            | 12215566              | 06562_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'                                                                  | -            | 12215567              | 06566_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2 - 1.3 COMPONENT 2 INTERVENT                                                    | -            | 12215568              | 06562_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | -            | 12215569              | 06562_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'                                                                  | -            | 12215570              | 06566_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | -            | 12215572              | 06562_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | -            | 12215575              | 06562_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | 7.559,32     | 12215578              | 06562_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F37H22001080007 | 1.748.553,28 | 12302591 - 12310233   | 06555_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F17H22001210007 | 2.317.849,68 | 12302592 - 12310234   | 06555_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001790002                | 818.296,55   | 12302566              | 06556_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F19J22001700002                | 100.000,00   | 0012302567            | 06556_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F19J22001710002                | 851.938,55   | 0012302568            | 06556_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F89J22003260002                | 477.000,00   | 0012302569            | 06556_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F94E22000420002                | 477.000,00   | 0012302570            | 06556_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F79J22001270002                | 219.600,00   | 0012302571            | 06556_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F19J22001720002                | 252.540,00   | 0012302573 - 12313495 | 06556_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001800002                | 252.540,00   | 0012302574- 12313496  | 06556_S |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F93D22000270006                                                   | 180.000,00   | 12302524 - 12310168   | 06562_S |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F93D22000280006                                                   | 4.982.420,88 | 12302525 - 12310170   | 06562_S |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F33D22000200006                                                   | 126.000,00   | 12302526 - 12310172   | 06562_S |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F43D22000350006                                                   | 364.115,70   | 12302527 - 12310173   | 06562_S |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F58I22000420006                                                   | 1.350.000,00 | 12302529 - 12310184   | 06562_S |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F18I22000480006                                                   | 1.677.579,12 | 12302530 - 12310185   | 06562_S |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F83D22001120006                                                   | 172.440,68   | 12302531 - 12310187   | 06562_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F93D22000340006                | 86.535,00    | 12302545 - 12310199   | 06563_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F93D22000350006                | 86.535,00    | 12302546 - 12310200   | 06563_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F93D22000330005                | 155.767,50   | 12302547 - 12310201   | 06563_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F18I22000520006                | 225.000,00   | 12302548 - 12310202   | 06563_S |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F13D22000350006                | 225.000,00   | 12302549 - 12310203   | 06563_S |

|                                   |                                                                                                                       |                      |                     |         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------|
| 2022                              | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)<br>F94E22000500006 | 435.223,53           | 12312841            | 06564_S |
| 2022                              | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)<br>F17H22001270006 | 319.823,22           | 12302587            | 06565_S |
| 2022                              | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)<br>F88I22000510006 | 2.475.000,00         | 12302558 - 12310205 | 06566_S |
| 2022                              | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)<br>F98I22000230006 | 675.000,00           | 12302561 - 12310206 | 06566_S |
| 2023                              | CUP I83C22000640005 PNC FONDI ISS REALIZ. SUBINVES                                                                    | 403.270,00           | 12302769            | 06571_S |
| 2023                              | FONDO RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE ENERG.<br>EX OSPEDALI PSICHIATRICI DISMESSI                                 | 303.308,57           | 12313299            | 07112_S |
| 2023                              | CUP F88I22000510006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3<br>OSPEDALI DI COMUNITA'                                               | 275.000,00           | 12313159            | 06566_S |
| 2023                              | CUP F58I22000420006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3<br>OSPEDALI DI COMUNITA'                                               | 160.000,00           | 12313156            | 06562_S |
| 2023                              | CUP F93D22000280006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3<br>OSPEDALI DI COMUNITA'                                               | -                    | 12313146            | 06562_S |
| 2023                              | CUP F43D22000350006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3<br>OSPEDALI DI COMUNITA'                                               | 40.457,30            | 12313144            | 06562_S |
| 2023                              | F18I22000480006 MISSIONE 6 COMPONENT 1<br>INTERVENTO 1.1 CASE DELLA COMUNITA'                                         | 186.023,20           | 12310185            | 06562_S |
| 2023                              | STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI<br>VACCINALI                                                         | 26.787,20            | 12305072            | 06553_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETTA) DM SALUTE<br>19/12/                                                                 | 2.363.949,03         | 12411223            | 06498_S |
| 2024                              | STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI<br>VACCINALI                                                         | 302.000,00           | 12412151            | 06553_S |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA480</b> |                                                                                                                       | <b>48.518.210,17</b> |                     |         |

| ANNO                              | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                             | CREDITO RESIDUO   | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| 2022                              | SPESA SANITARIA AGGIUNTIVA PER IL FINANZIAMENTO, CON RISORSE REGIONALI, DI LIVELLI DI ASSISTENZA SANITARIA SUPERIORI AI L.E.A. DA DESTINARE ALLE SPESE DI CUI ALLA LEGGE 210/1992 - (ART.3, L.R. 21/12/ | -                 | 12215315           | A2272_S        |
| 2023                              | RISORSE AGGIUNTIVE SANITA DESTINATE ALLA COPERTURA INDENNIZI L. 210/92 ANNO 2023                                                                                                                        | -                 | 12312838           | 02398_S        |
| 2023                              | COPERTURA ONERI RELATIVI AGLI ULTERIORI LEA                                                                                                                                                             | -                 | 12313139           | 02272_S        |
| 2023                              | COPERTURA ONERI RELATIVI AGLI ULTERIORI LEA                                                                                                                                                             | 354.550,97        | 0012401055         | 02157_S        |
| 2024                              | DGR 1251/24 COPERTURA COSTI INDENNIZI L 210/92 -                                                                                                                                                        | -                 | 12412301           | 02398_S        |
| 2024                              | DGR 1251/24 SOPRAVVIVENZA COPERTURA COSTI INDENNIZI L 210/92                                                                                                                                            | 77.580,19         | 12401056           | 02157_S        |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA522</b> |                                                                                                                                                                                                         | <b>432.131,16</b> |                    |                |

|                                   |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE GSA VS ASL UMBRIA 1</b> | <b>171.237.561,41</b> |
|-----------------------------------|-----------------------|

### DETTAGLIO PER AZIENDA

| GSA VS ASL UMBRIA 2 AL 31.12.2024 |                       |               |                       |     |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----|
| VOCE                              | CREDITI AZIENDA       | VOCE          | DEBITI REGIONE        | SAP |
| ABA390                            | 103.760.033,42        | PDA160        | 103.760.033,42        | OK  |
| ABA440                            | 44.868,51             | PDA180        | 44.868,51             | OK  |
| ABA450                            | 35.771.887,34         | PDA210        | 35.771.887,34         | OK  |
| ABA480                            | 65.341.578,93         | PDA231        | 65.341.578,93         | OK  |
| ABA522                            | 189.888,08            | PDA213        | 189.888,08            | OK  |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>205.108.256,28</b> | <b>TOTALE</b> | <b>205.108.256,28</b> | -   |

### ASL UMBRIA 2 - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO

| ANNO | DESCRIZIONE                                                         | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|------|---------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 2011 | VERIFICHE SISMICHE D.R.G. 1552/11                                   | 227.454,01      | 11103875           | 02264/5010_S   |
| 2015 | FSN 2015 (FARMACI INNOVATIVI)                                       | 512.035,82      | 11405532           | 02264/5010_S   |
| 2017 | OBIETTIVI DI PIANO 2014                                             | -               | 11405567           | 02277_S        |
| 2019 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30) | -               | 11915153           | 02108_S        |

|      |                                                                                                                                                                                                                                     |              |                                                                                   |                        |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 2019 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)                                                                                                                                                                 | -            | 11915155                                                                          | 02108_S                |
| 2019 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)                                                                                                                                                                 | -            | 11915157                                                                          | 02264/5010_S           |
| 2019 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)                                                                                                                                                                 | -            | 11915158                                                                          | 02264/5010_S           |
| 2020 | MOBILITA INTERNAZIONALE                                                                                                                                                                                                             | 729.713,60   | 12016860                                                                          | 02268_S                |
| 2021 | ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV)                                                                                                                                                                               | 212.374,85   | 12106287                                                                          | 02207_S                |
| 2020 | MOBILITA' EXTRAREGIONALE                                                                                                                                                                                                            | 1.343.021,67 | FINO AL 31/12/2023: Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1<br>AL 31/12/2024: 0012412778 | AL 31/12/2024: 02324_S |
| 2021 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021                                                                                                                                                                             | 1.507.957,45 | 12116967                                                                          | 02277_S                |
| 2021 | MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A)                                                                                                                                                            | 530.841,78   | 12118358                                                                          | 02268_S                |
| 2022 | FONDO SANITARIO VINCOLATO PER IL PROCESSO DI RIORGANIZZAZIONE DEI LABORATORI DEL SSN                                                                                                                                                | 25.436,50    | 12212165                                                                          | 02478_S                |
| 2022 | DL 73/2021 ART 27 ESEZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID                                                                                                                                                               | -            | 12213204                                                                          | 02356_S                |
| 2022 | DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN                                                                                                                                                                 | 12.718,00    | 12214320                                                                          | 02478_S                |
| 2022 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE                                                                                                                                                 | 240.700,22   | 12215249                                                                          | 02260_S                |
| 2022 | PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO                                                                                                                                                                                          | 1.504.563,27 | 12215394 - 12215623 - 12215628 -12215629                                          | 02369_S                |
| 2022 | OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO                                                                                                                                                                                                     | 1.706.322,54 | 12215425                                                                          | 02277_S                |
| 2022 | POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE - FSR VINCOLATO                                                                                                                                                                               | 585.116,00   | 12302974                                                                          | 03067_S                |
| 2022 | COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO                                                                                                                                                                                                    | 965.209,64   | 12215421                                                                          | 02373_S                |
| 2022 | LISTE DI ATTESA                                                                                                                                                                                                                     | 150.000,00   | 12215446                                                                          | 02372_S                |
| 2023 | ART. 20,C.2 - PIANO NAZIONALE DI CONTRASTO ALL'ANTIMICROBICO RESISTENZA (PNCAR) - FONDI PER ATTIVITÀ STRUTTURALI REGIONALI - TRASF.CORRENTI AAMM.NI LOCALI - RIF. CAP. 02483_E)                                                     | 126.250,00   | 12312915                                                                          | 03089_S                |
| 2023 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE                                                                                                                                                 | 500.000,00   | 12312233                                                                          | 02260_S                |
| 2023 | ART. 20,C.2 - FONDI PER LA SPERIMENTAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI SULLA CEFALIA PRIMARIA CRONICA,ART.1, COMMA 2, L.81/202-TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI - (RIF. CAP. 01252_E)                                                     | -            | 12313296                                                                          | 03076_S                |
| 2023 | ART.20,C.2- FSN 2003: FINANZ. ONERI PERSONALE ISTITUTI PENITENZIARI PER PREVENZIONE E ASSISTENZA A DETENUTI E INTERNATI TOSSICODIPENDENTI EX ART.2, C.1, DM 10/4/2002. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2001 - CAP. 2172).                | -            | 12313049                                                                          | 02253_S                |
| 2023 | ART.20,C.2- FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI AI SENSI DELLA L. 9/2012 - FONDO SAN. NAZIONALE -(RIF. CAP. 1573_E)                                                                  | 0,00         | 12313044                                                                          | 02471_S                |
| 2023 | ART.20,C.2. - UTILIZZO RISORSE PER LA PREVENZIONE E PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO, ART. 50, D.L. 73/2021 - TRASF. CORRENTI AAMM. LOCALI -(RIF. CAP. 02371_E)                                               | 63.407,92    | 12313035                                                                          | 02357_S                |
| 2023 | ART.20,C.2-UTILIZZO RISORSE PER IL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE, ART. 1, COMMA 274, LEGGE N.234/2021 - (CONFERENZA STATO-REGIONI REP.ATTI N. 256/CSR DEL 07/12/2022) - (RIF. CAP. 01247- TRASF. CORR. A AMM.NI LOCALI | 938.078,39   | 12313034                                                                          | 03067_S                |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 -(RIF. CAP. 2007_E; CAP. 2173_E)                                                             | 850.447,79   | 12312829                                                                          | 02277_S                |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 -(RIF. CAP. 2007_E; CAP. 2173_E)                                                             | 1.519.738,02 | 12312825                                                                          | 02277_S                |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 -(RIF. CAP. 2007_E; CAP. 2173_E)                                                             | 19.605,00    | 12312823                                                                          | 02277_S                |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 -(RIF. CAP. 2007_E; CAP. 2173_E)                                                             | 60.000,00    | 12312822                                                                          | 02277_S                |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 -(RIF. CAP. 2007_E; CAP. 2173_E)                                                             | 638.604,60   | 12312818                                                                          | 02277_S                |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                     |              |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 -(RIF. CAP. 2007 E; CAP. 2173 E)                                                                                                       | 521.753,28   | 12312814            | 02277_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 -(RIF. CAP. 2007 E; CAP. 2173 E)                                                                                                       | 1.480.769,23 | 12312810            | 02277_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA, ART.2, COMMA 283, L.24/12/2007, N.244- (RIF. CAP. 1804 E)                                                                                                             | 1.491.377,79 | 12312778            | 02257_S      |
| 2023 | ART.20, C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE DEL S.S.R DEI FONDI DI CUI AL DECRETO N.73 DEL 25/05/2021A TITOLO DI RIMBORSO PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. -- TRASF. CORR. AD AMM. LOCALI -(RIF. CAP. 02224_E)                            | -            | 12312556            | 02043_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO RISORSE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE, D.L. 41/2021 ART. 20, COMMA COMMA 4, LETT. H) - TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI -(RIF. CAP. 01634 E) | -            | 12307931            | 02340_S      |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA PER SMALTIMENTO LISTE D'ATTESA (ART. 1, C. 278, LEGGE N. 234/2021)- TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI                                                                                                                                                | 3.067.055,35 | 12313270 - 12313513 | 02372_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERISTICO - ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023.(RIF. CAP. 02481 E)                                                                                                                   | 113.138,54   | 12312978            | 03087_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO -- ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023.(RIF. CAP. 02480_E)                                                                                                                           | 163.439,45   | 12312976            | 03086_S      |
| 2023 | ART.20, C.2 - QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO (ARTT. 1 E 2 DEL D.L. 34/2020)-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI                                                                                                                                  | 6.717.073,52 | 12312966            | 02369_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIMEMISURE DEL PANFLU 2021-2023 (ART. 1, C. 261, DELL'AN. 234/2021)                                                                                                                                                                | 1.000.136,26 | 12312911            | 03084_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 RIPARTO QUOTA FSN PER CONCORSO A RIMBORSO DELLA SPESA PER ACQUISTO DI VACCINI INCLUSI NEL PN (ART. 1, C. 408, L. 232/2016)                                                                                                                                        | -            | 12312865            | 03083_S      |
| 2023 | ART.20,C.2 - QUOTA PER IL GIOCO D'AZZARDO (ART.1, C. 133, L.190/2014)                                                                                                                                                                                                        | -            | 12312737            | 03080_S      |
| 2023 | RIPARTO INDISTINTO FUNZIONI DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00         | 12312846            | 02324_S      |
| 2023 | RIPARTO INDISTINTO INCREMENTO 1,5% DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                                                                            | -            | 12312846            | 02324_S      |
| 2023 | RICONCILIAZIONE 2024 CAP.01642E                                                                                                                                                                                                                                              | 1.381.524,90 | 12402348            | 02399_S      |
| 2023 | RICONCILIAZIONE 2024 CAP.01642E                                                                                                                                                                                                                                              | 927.452,10   | 12402348            | 02399_S      |
| 2024 | OBIETTIVI DI PIANO 2014                                                                                                                                                                                                                                                      | -            | 11405567            | 02277_S      |
| 2024 | REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA FARMACIE DD 5648/2024                                                                                                                                                                                                                               | -            | 12313474            | 02340_S      |
| 2024 | SPERIMENTAZIONE PER LA REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE                                                                                                                                                                 | -            | 12014707            | 02606_S      |
| 2024 | SPERIMENTAZIONE PER LA REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE                                                                                                                                                                 | -            | 12018580            | 02606_S      |
| 2024 | SPERIMENTAZIONE PER LA REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE                                                                                                                                                                 | -            | 12018580            | 02606_S      |
| 2024 | ESENZIONE PERCENTUALI DI SCONTO FARMACIE ANNO 2022                                                                                                                                                                                                                           | -            | 12313487            | 02607_S      |
| 2024 | QUOTE DI FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL E DESTINATE ALLE FINALIZZAZIONI DI CUI ALLA L. 145/2018 art. 1 cc. 526-528 DD n. 12885/2024                                                                                                                          | -            | 12118941            | 02264/5010_S |
| 2024 | QUOTE DI FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL E DESTINATE ALLE FINALIZZAZIONI DI CUI ALLA L. 145/2018 art. 1 cc. 526-528 DD n. 12885/2024                                                                                                                          | -            | 12312970            | 03081_S      |
| 2024 | QUOTE DI FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL E DESTINATE ALLE FINALIZZAZIONI DI CUI ALLA L. 145/2018 art. 1 cc. 526-528 DD n. 12885/2024                                                                                                                          | -            | 12215413            | 02264/5010_S |
| 2024 | QUOTE DI FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL E DESTINATE ALLE FINALIZZAZIONI DI CUI ALLA L. 145/2018 art. 1 cc. 526-528 DD n. 12885/2024                                                                                                                          | -            | 12017182            | 02264/5010_S |

|                                   |                                                                                                                                                     |                       |                     |              |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| 2024                              | QUOTE DI FINANZIAMENTO INDISTINTO TRASFERITE DALL'INAIL E DESTINATE ALLE FINALIZZAZIONI DI CUI ALLA L. 145/2018 art. 1 cc. 526-528 DD n. 12885/2024 | -                     | 11916193            | 02264/5010_S |
| 2024                              | DGR 1283/2023 PERCORSO PREVENTIVO DIAGNOSTICO                                                                                                       | -                     | 11611216            | P2118_S      |
| 2024                              | OBIETTIVI DI PIANO SANITARIO 2024                                                                                                                   | 1.875.737,20          | 12412782            | 02277_S      |
| 2024                              | OBIETTIVI DI PIANO SANITARIO 2024                                                                                                                   | 660.921,23            | 12412786            | 02277_S      |
| 2024                              | OBIETTIVI DI PIANO SANITARIO 2024                                                                                                                   | 700.714,54            | 12412790            | 02277_S      |
| 2024                              | OBIETTIVI DI PIANO SANITARIO 2024                                                                                                                   | 200.000,00            | 12412794            | 02277_S      |
| 2024                              | OBIETTIVI DI PIANO SANITARIO 2024                                                                                                                   | 19.556,00             | 12412795            | 02277_S      |
| 2024                              | OBIETTIVI DI PIANO SANITARIO 2024                                                                                                                   | 1.515.518,78          | 12412797            | 02277_S      |
| 2024                              | OBIETTIVI DI PIANO SANITARIO 2024                                                                                                                   | 1.077.288,88          | 12412801            | 02277_S      |
| 2024                              | OBIETTIVI DI PIANO SANITARIO 2024                                                                                                                   | 253.346,26            | 12412831 - 12413081 | 02277_S      |
| 2024                              | BORSE MMG                                                                                                                                           | 450.000,00            | 12412734            | 02260_S      |
| 2024                              | MEDICINA PENITENZIARIA D.LGS. 233/99                                                                                                                | 86.675,93             | 12412767            | 02253_S      |
| 2024                              | MEDICINA PENITENZIARIA L. 244/2007                                                                                                                  | 950.865,75            | 12412808 - 12413079 | 02257_S      |
| 2024                              | MEDICINA PENITENZIARIA L. 244/2007                                                                                                                  | 1.432.850,73          | 12412809            | 02257_S      |
| 2024                              | FINANZIAMENTO PER SUPERAMENTO OPG                                                                                                                   | 287.687,84            | 12412747            | 02471_S      |
| 2024                              | FINANZIAMENTO PER SUPERAMENTO OPG                                                                                                                   | 188.568,50            | 12412748            | 02471_S      |
| 2024                              | SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO                                                                                                     | 63.135,84             | 12412751            | 02357_S      |
| 2024                              | SPERIMENTAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI SULLA CEFALEA PRIMARIA CRONICA                                                                               | 20.422,00             | 12411119            | 03076_S      |
| 2024                              | L 234/2021 POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE DGR 1248/2024                                                                                      | 1.894.365,32          | 12411652            | 03067_S      |
| 2024                              | FONDO PER FARMACI INNOVATIVI                                                                                                                        | 5.464.637,70          | 12412735            | 02043_S      |
| 2024                              | DL 34/2020 SPESA PERSONALE PER PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO DGR 1248/2024                                                                       | 6.716.380,88          | 12411366            | 02369_S      |
| 2024                              | DL 34/2020 SPESA PERSONALE PER PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO DGR 1248/2024                                                                       | 0,09                  | 12412753            | 02369_S      |
| 2024                              | CONCORSO A RIMBORSO DELLA SPESA PER ACQUISTO DI VACCINI INCLUSI NEL NPNV                                                                            | 1.180.641,70          | 12412821            | 03083_S      |
| 2024                              | QUOTA DA DESTINARE AL RECUPERO DELLE LISTE D'ATTESA ANNO 2024                                                                                       | 3.451.016,73          | 12411389            | 02372_S      |
| 2024                              | PERSONALE INAIL                                                                                                                                     | 57.308,92             | 12312970            | 03081_S      |
| 2024                              | DEBITO PER MOBILITA' EXTRAREGIONALE 2024                                                                                                            | - 36.745.990,71       | 0012412778          | 02324_S      |
| 2024                              | MOBILITA' EXTRAREGIONALE TRATTENUTA 2024                                                                                                            | 19.702.132,46         | 12412778            | 02324_S      |
| 2024                              | DEBITO PER GB 2024                                                                                                                                  | - 14.808.363,45       | 0012412778          | 02324_S      |
| 2024                              | RIPARTO 2024 CONSUNTIVO                                                                                                                             | 19.535.871,76         | 0012412778          | 02324_S      |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                            | 16.990.333,10         | 0012412778          | 02324_S      |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                            | 8.306.930,54          | 0012412778          | 02324_S      |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                            | 5.221.689,29          | 0012412622          | 02264/5010_S |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                            | 9.922.500,00          | 0012412857          | 02108_S      |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                            | 15.253.972,12         | 0012412778          | 02324_S      |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA390</b> |                                                                                                                                                     | <b>103.760.033,42</b> |                     |              |

| ANNO                              | DESCRIZIONE                                                                                                | CREDITO RESIDUO  | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 2022                              | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI                                   | 6.978,08         | 12214486           | 02272_S        |
| 2023                              | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI                                   | 68,43            | 12309457           | 02272_S        |
| 2023                              | COPERTURA ONERI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA                                                           | -                | 12313241           | 02272_S        |
| 2024                              | CONTRIBUTO A SOSTEGNO DELL'ACQUISTO DI PARRUCHE A FAVORE DI PAZIENTI ONCOLOGICI SOTTOPOSTI A CHEMIOTERAPIA | 37.822,00        | 12410093           | 02272_S        |
| 2024                              | PIANO NAZIONALE DI PREVENZIONE VACCINALE 2020-2025                                                         | -                | 12411623           | 02272_S        |
| 2024                              | PRESTAZIONI EX ONIG A INVALIDI DI GUERRA                                                                   | -                | 12412352           | 02272_S        |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA440</b> |                                                                                                            | <b>44.868,51</b> |                    |                |

| ANNO | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                         | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE                  | CAPITOLO SPESA |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------|
| 2018 | RILEVAZIONE FPV<br>CONTRIBUTO PER LA PROSECUZIONE DI MODULI INFORMATIVI SULLA CELIACHIA. IMPEGNO DI SPESA DI EURO 5.533,52 A FAVORE DELLE USL UMBRIA 1 E USL UMBRIA 2.<br>ANNO 2019 | 2.033,52        | 12304316                            | 02171_S        |
| 2020 | QUOTA 2018 DEL FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO                                                                                      | -               | 12403557 (VECCHIO IMPEGNO 12207793) | B2005_S        |
| 2020 | PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020                                                                                                               | -               | 12403568 (VECCHIO IMPEGNO 12207872) | 02311_S        |



|      |                                                                                                                                                                                                                               |            |                                |         |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------|
| 2020 | PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI                                                                                                                                                                                  | -          | 12014108                       | 02306_S |
| 2020 | PIANO REGIONALE PREVENZIONE                                                                                                                                                                                                   | -          | 12015043                       | 02227_S |
| 2020 | MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI IN SANITA' PUBBLICA VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE                                                                                                                  | 36.536,12  | 12015078                       | 02310_S |
| 2020 | POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO DEL SETTORE ALIMENTARE.                                                                                                                                                                  | 4.000,00   | 12304744                       | 02465_S |
| 2020 | STP 2019                                                                                                                                                                                                                      | -          | 12102167                       | 02006_S |
| 2020 | STP 2020                                                                                                                                                                                                                      | -          | 12102169                       | 02006_S |
| 2020 | FARMACOVIGILANZA                                                                                                                                                                                                              | 0,00       | 12304701                       | F2155_S |
| 2021 | STP 2020-2021                                                                                                                                                                                                                 | 0,00       | 12201718                       | 02006_S |
| 2022 | AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO ATTIVITA FORMAZ E VIGILANZA AZ. SAN. 1 E 2                                                                                                                                                  | 31.500,00  | 12305613                       | 02171_S |
| 2022 | CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU                                                                                                                                              | 22.710,00  | 12211162                       | 03047_S |
| 2022 | PROGETTO DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO DECRETO 30.12.2016 CUP I69J21003180005                                                                                                                                              | -          | 12212788                       | 03049_S |
| 2022 | NRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE                                                                                                                                                                       | 67.982,00  | 12215434                       | 02359_S |
| 2022 | STP2022                                                                                                                                                                                                                       | -          | 12201718- 12301339             | 02006_S |
| 2022 | RISORSE EQUILIBRIO 2022                                                                                                                                                                                                       | 535.767,95 | 12018575 - 12018576 - 12018579 | 02324_S |
| 2022 | UCRAINA                                                                                                                                                                                                                       | 419.120,21 | 12301342                       | 02368_S |
| 2023 | DECRETO 5/8/21 LEGGE 178/2020 PRESTAZ. CURA                                                                                                                                                                                   | 2.503,90   | 12307504                       | A2139_S |
| 2023 | PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D21000070001                                                                                                                                                | 67.982,00  | 12301334                       | 02359_S |
| 2023 | PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D22002980007                                                                                                                                                | 75.535,56  | 12302909                       | 02361_S |
| 2023 | PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE- PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO                                                                                                            | 230.963,54 | 12308571                       | 06561_S |
| 2023 | PNRR ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)"-CUP I99I22001510007                                                                                                                                         | -          | 12309139                       | 05225_S |
| 2023 | ART.20,C.2 - DECRETO 22/08/2022, CONTRIBUTI PEREROGAZIONE AUSILI ORTESI PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' SPORTIVE AMATORIALI DESTINATE A PERSONE CON DISABILITA' FISICA                                                        | 34.221,00  | 12309446                       | 02629_S |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI                                                                              | - 0,00     | 12307279                       | C2165_S |
| 2023 | PNRR M6C2 1.3.1 (b) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DAPARTE DELLE REGIONI" B: RISORSE PER COMPETENZE DIGITALI, DECRETO 08/08/2022 - (RIF. CAP. A3018_E) TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI -                            | 344.486,06 | 12311834                       | A6570_S |
| 2023 | PNRR M6C2 1.3.1 (b) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DAPARTE DELLE REGIONI" B: RISORSE PER COMPETENZE DIGITALI, DECRETO 08/08/2022 - (RIF. CAP. A3018_E) TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI -                            | 102.678,57 | 12311835                       | A6570_S |
| 2023 | TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE LOCALI PER LEANAGRAFI VACCINALI REGIONALI - (RIF. CAP. 02190_E)                                                                                                                            | 3.120,43   | 12310410                       | 02012_S |
| 2023 | TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE LOCALI PER LEANAGRAFI VACCINALI REGIONALI - (RIF. CAP. 02190_E)                                                                                                                            | 3.206,06   | 12305933                       | 02012_S |
| 2023 | TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE LOCALI PER LEANAGRAFI VACCINALI REGIONALI - (RIF. CAP. 02190_E)                                                                                                                            | 3.206,06   | 12305071                       | 02012_S |
| 2023 | FONDO PER L'ALZHEIMER E LE DEMENZE, SPESE PER LA PROMOZIONE E MIGLIORAMENTO DEGLI INTERVENTI NEL SETTORE DELLE DEMENZE, ART. 1, COMMA 330, L. 30/12/2020, N. 178 - TRASFERIMENTI CORRENTI A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 01639_E) | -          | 12300966                       | 02042_S |
| 2023 | UTILIZZO FONDI PER LA PROMOZIONE DEL BENESSERE DELLA PERSONA PER FAVORIRE L'ACCESSO AI SERVIZI PSICOLOGICI, D.L. 73/2021- ART. 33, COMMA 6-BIS - (RIF. CAP. 02372_E)                                                          | -          | 12312745                       | 02358_S |
| 2023 | PNRR - M6C2 - 2.2 (a) BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D21000070001 - (RIF. CAP. 02373_E)                                                                                                         | 67.982,00  | 12310171                       | 02359_S |
| 2023 | PNRR M6C2 - 2.2 (a) BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D22002980007 - (RIF. CAP. 02375_E) - TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI                                                         | 52.874,89  | 12312532                       | 02361_S |
| 2023 | PNRR - M6C2-2.2 (a) ULTERIORI BORSE AGGIUNTIVE INFORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE PER IL TRIENNIO 2023-2026 - CUP I94D21000140007 - TRASF. CORRENTIA AMM.NI LOCALI - (RIF. CAP. 02377_E)                                       | 52.874,89  | 12312538                       | 02377_S |

|      |                                                                                                                                                                                                              |              |                     |              |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 2023 | UTILIZZO RISORSE DEL FONDO PER IL CONTRASTO DEI DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE, ART.1, C.688, L.30/12/2021, N.234 - TRASF. CORR. AMM.LOCALI - (RIF. CAP. 01241_E)                            | -            | 12404476            | 03053_S      |
| 2023 | PNRR M6C1, INVESTIMENTO 1.2.1 ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)"- CUP_199122001510007 - D.M. 23/01/2023                                                                            | 1.497.787,90 | 12312241            | 05225_S      |
| 2023 | TRASFERIMENTI ALLE ASL PER L'ATTUAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, LEGGE 19/02/2004, N.40. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE - (RIF. CAP.02042_E) - TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI | -            | 12312986            | A2139_S      |
| 2023 | SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACOVIGILANZA - LEGGE 449 DEL 23/12/1997, ART. 36, COMMA 14 - (RIF. CAP. 2001_E; 02213_E) - TRASF. AMM.NI LOCALI                                                       | -            | 12310096 - 12313476 | F2155_S      |
| 2023 | ASSEGNAZIONE PAYBACK ORDINARIO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                | -            | 12312863            | 02265_S      |
| 2023 | ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD. MOBILITA' 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024                                                                                                                                | -            | 11708757            | 02266_S      |
| 2023 | ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD. MOBILITA' 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024                                                                                                                                | -            | 11714221            | 02266_S      |
| 2023 | ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD. MOBILITA' 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024                                                                                                                                | -            | 11714223 - 11714626 | 02266_S      |
| 2023 | ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD. MOBILITA' 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024                                                                                                                                | -            | 11816514 - 11818087 | 02266_S      |
| 2023 | ASSEGNAZIONE AVANZO REGIONALE SVINCOLATO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                      | -            | 12312010            | 02376_S      |
| 2023 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                            | -            | 12312846            | 02324_S      |
| 2023 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                            | 0,00         | 12312785            | 02264/5010_S |
| 2023 | ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                  | -            | 12312861            | 02294_S      |
| 2024 | ACCORDO R.E.M. E R.U. PROGETTO CCM 2022                                                                                                                                                                      | 13.492,50    | 12400450            | 03071_S      |
| 2024 | FONDO PER CONTRASTO AL GIOCO AZZARDO PATOLOGICO                                                                                                                                                              | 28.000,00    | 12400826            | B2005_S      |
| 2024 | FONDO PER CONTRASTO AL GIOCO AZZARDO PATOLOGICO                                                                                                                                                              | -            | 12400827            | B2005_S      |
| 2024 | FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA                                                                                                                                                                                | 41.092,85    | 12401413            | C2165_S      |
| 2024 | FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA                                                                                                                                                                                | 65.000,00    | 12401674            | C2165_S      |
| 2024 | FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA                                                                                                                                                                                | 50.000,00    | 12410803            | C2165_S      |
| 2024 | PROGETTO SASS GESTIONE ANZIANO FRAGILE                                                                                                                                                                       | -            | 12401656            | 02467_S      |
| 2024 | FONDI PER LA CURA DEI SOGGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO                                                                                                                                          | -            | 12405751            | 03079_S      |
| 2024 | FONDI PER LA CURA DEI SOGGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO                                                                                                                                          | 286.780,45   | 12411182            | 03079_S      |
| 2024 | FONDI PER LA CURA DEI SOGGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO                                                                                                                                          | 47.660,31    | 12412564            | 03079_S      |
| 2024 | FONDI PER LA CURA DEI SOGGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO                                                                                                                                          | 31.773,53    | 12412565            | 03079_S      |
| 2024 | FONDI PER LA CURA DEI SOGGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO                                                                                                                                          | 0,01         | 12412875            | 03079_S      |
| 2024 | PNRR M6C2 - 2.2 (a) BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE                                                                                                                                      | 75.535,56    | 12410036            | 02361_S      |
| 2024 | PNRR M6C2 - 2.2 (a) BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE                                                                                                                                      | 75.535,56    | 12410061            | 02377_S      |
| 2024 | FONDI FARMACOVIGILANZA                                                                                                                                                                                       | 56.250,00    | 12410185            | F2155_S      |
| 2024 | SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA INFLUENZA 2024-2025                                                                                                                                                              | 25.000,00    | 12411188            | 02164_S      |
| 2024 | PNRR INVESTIMENTO M6C1-1.2.1. CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA                                                                                                                                                  | 7.713.128,15 | 12411338            | 05225_S      |
| 2024 | PIANO STRAORDINARIO L. 281/1991 RANDAGISMO                                                                                                                                                                   | 4.781,25     | 12411379            | 02330_S      |
| 2024 | DM 08/10/2024 FONDO PER CONTRASTO DISTURBI DELLA NUTRIZIONE                                                                                                                                                  | 37.013,03    | 12411617            | 03053_S      |
| 2024 | PIANO ONCOLOGICO NAZ.LE 2023-2027                                                                                                                                                                            | 33.427,13    | 12411627            | 02458_S      |
| 2024 | PNC PROG SAL AMB BIODIV CLIMA LINEA INV 1.2                                                                                                                                                                  | 75.000,00    | 12412260            | 02496_S      |
| 2024 | ATTIVITA' DI MIGLIORAMENTO E IMPLEMENTAZIONE DEI CONTROLLI UFFICIALI AL FINE DI GARANTIRE L'EFFICACIA, LA TRASPARENZA E LA CONFORMITA' ALLE NORMATIVE VIGENTI                                                | 1.767,84     | 12412322            | 02138_S      |
| 2024 | CORSI DI FORMAZ./AGGIORN. PERIODICO PERSONALE SPECIALIZ. MENSA ALIMENTI NON CONTAM. DAL GLUTINE                                                                                                              | 83.644,03    | 12412324            | 02171_S      |
| 2024 | ATTIVITA' DI MIGLIORAMENTO E IMPLEMENTAZIONE DEI CONTROLLI UFFICIALI AL FINE DI GARANTIRE L'EFFICACIA, LA TRASPARENZA E LA CONFORMITA' ALLE NORMATIVE VIGENTI                                                | 17.129,85    | 12412326            | 02465_S      |
| 2024 | DM SALUTE 12/05/2023 ANAGRAFE VACCINALE REGIONALE                                                                                                                                                            | 3.113,95     | 12412329            | 02012_S      |
| 2024 | ATTIVITA' DI MIGLIORAMENTO E IMPLEMENTAZIONE DEI CONTROLLI UFFICIALI AL FINE DI GARANTIRE L'EFFICACIA, LA TRASPARENZA E LA CONFORMITA' ALLE NORMATIVE VIGENTI                                                | 964,00       | 12412334            | 02138_S      |

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                           |                      |                    |         |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|---------|
| 2024                              | UTILIZZI PREVISTI DALLA DGR N.833/2023                                                                                                                                                                                                    | 118.672,13           | 12412337           | 02199_S |
| 2024                              | ATTIVITÀ DI MIGLIORAMENTO E IMPLEMENTAZIONE DEI CONTROLLI UFFICIALI AL FINE DI GARANTIRE L'EFFICACIA, LA TRASPARENZA E LA CONFORMITÀ ALLE NORMATIVE VIGENTI                                                                               | 11.454,95            | 12412340           | 02465_S |
| 2024                              | PNRR (NEXT GENERATION) M6 C2 – INV. 1.3.1 RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, L'ELABORAZIONE, L'ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE (FSE) (B) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DA PARTE DELLE REGIONI" | 260.611,19           | 12412454           | A6570_S |
| 2024                              | PNRR (NEXT GENERATION) M6 C2 – INV. 1.3.1 RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, L'ELABORAZIONE, L'ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE (FSE) (B) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DA PARTE DELLE REGIONI" | 77.678,57            | 12412455           | A6570_S |
| 2024                              | CORSI DI FORMAZ./AGGIORN. PERIODICO PERSONALE SPECIALIZ. MENSE ALIMENTI NON CONTAM. DAL GLUTINE                                                                                                                                           | 11.356,66            | 12412763           | 02171_S |
| 2024                              | PRESTAZIONI EROGATE AGLI STP                                                                                                                                                                                                              | 98.275,71            | 12412769           | 02006_S |
| 2024                              | RISORSE DECRETO MIN. SALUTE 27/04/2023 PER IL FINANZIAMENTO A FAVORE DEI MEDICI EX CONDOTTI (art. 1 c.752 della L.30/12/2021, n. 234)                                                                                                     | 5.450,08             | 12412817           | 02503_S |
| 2024                              | PROGETTO UMBRIA DEFIBRILLATORI                                                                                                                                                                                                            | 4.910,16             | 12412862           | A2112_S |
| 2024                              | PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE                                                                                                                                                                                                         | -                    | 12116725           | 02227_S |
| 2024                              | LR 21/2014 PREVENZIONE GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO                                                                                                                                                                                         | -                    | 12405513           | 02311_S |
| 2024                              | FONDI PERSONALE CRI TRASFERITO ALLE AZIENDE SANITARIE 2023                                                                                                                                                                                | -                    | 12407200           | 02034_S |
| 2024                              | PNRR M6C1, INVESTIMENTO 1.2.1 ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)"- CUP I99I22001510007 - D.M. 23/01/2023                                                                                                         | 640.150,45           | 12312240 -12313516 | 05225_S |
| 2024                              | DM 06/02/2023 FONDO AUTISMO 2021                                                                                                                                                                                                          | -                    | 12409206           | 03079_S |
| 2024                              | ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SSR                                                                                                                                                                            | -                    | 12015572           | 02306_S |
| 2024                              | ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SSR                                                                                                                                                                            | -                    | 12215025           | 02306_S |
| 2024                              | ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SSR                                                                                                                                                                            | -                    | 12312559           | 02306_S |
| 2024                              | ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SSR                                                                                                                                                                            | -                    | 11914395           | 02306_S |
| 2024                              | FONDO PER CONTRASTO AL GIOCO AZZARDO PATOLOGICO                                                                                                                                                                                           | -                    | 12403558           | B2005_S |
| 2024                              | SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA INFLUENZA 2024-2025                                                                                                                                                                                           | -                    | 12311275           | 02164_S |
| 2024                              | PREVENZIONE E RIDUZIONE DEL RISCHIO RADON IN AMBIENTI CHIUSI                                                                                                                                                                              | 176.470,59           | 12412865           | 02499_S |
| 2024                              | PRESTAZIONI EROGATE AGLI STP                                                                                                                                                                                                              | 152.386,18           | 12400909           | 02006_S |
| 2024                              | RIPARTO 2024 UCRAINA                                                                                                                                                                                                                      | 621.365,27           | 12301343           | 02368S  |
| 2024                              | LAVORATORI_IRR_INDIRIZZI CONSUNTIVO 2024                                                                                                                                                                                                  | 812.355,55           | CO.FI 2025         | 02399S  |
| 2024                              | RISORSE EQUILIBRIO 2024 PAYBACK RIPIANO 2023                                                                                                                                                                                              | 14.142.173,71        | CO.FI 2025         | 02294S  |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO ULT PAYBACK                                                                                                                                                                                      | 6.181.167,27         | 12412900           | 02265S  |
| 2024                              | RISORSE EQUILIBRIO 2024 PAYBACK RIPIANO 2022                                                                                                                                                                                              | 32.246,21            | 12412844           | 02294S  |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA450</b> |                                                                                                                                                                                                                                           | <b>35.771.887,34</b> |                    |         |

| ANNO | DESCRIZIONE                                                | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|------|------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 2011 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DGR1150/2011                | 989,90          | 11103227           | 07217_S        |
| 2012 | DGR 1973/09 AMMOD.STRUTT.SAN.ED ACQUIS.TECNOLOG.           | 207.435,98      | 10905615           | 07217_S        |
| 2012 | DGR 718/11 AMMOD.STRUTTS.SAN.ED ACQUIS.TECNOLOG.           | 455.878,00      | 11103227           | 07217_S        |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12a | 7.875,00        | 11405940           | 07187/8020_S   |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12a | 149.625,00      | 11405938           | 07187/8021_S   |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12b | 3.703,95        | 11405943           | 07212/8020_S   |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12b | 70.375,00       | 11405941           | 07212/8021_S   |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 13  | 111,72          | 11405947           | 07188/8020_S   |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 13  | 2.122,66        | 11405945           | 07188/8021_S   |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 15  | 2.847,53        | 11405953           | 07190/8020_S   |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 15  | 54.103,01       | 11405952           | 07190/8021_S   |

|      |                                                             |            |                                                                |              |
|------|-------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------|--------------|
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 14   | 652,81     | 11405950                                                       | 07189/8020_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 14   | 12.403,30  | 11405949                                                       | 07189/8021_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16a  | 0,33       | 11405956                                                       | 07191/8020_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16a  | 0,54       | 11405955                                                       | 07191/8021_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16b  | 1.436,62   | 11405959                                                       | 07213/8020_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16b  | 27.295,70  | 11405957                                                       | 07213/8021_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16c  | 195,64     | 11405963                                                       | 07214/8020_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16c  | 3.657,33   | 11405962                                                       | 07214/8021_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 17   | 4.631,58   | 11405966                                                       | 07192/8020_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 17   | 88.000,00  | 11405965                                                       | 07192/8021_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 20   | 9.936,00   | 11405971                                                       | 07194/8020_S |
| 2014 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 20   | 191.909,40 | 11405969                                                       | 07194/8021_S |
| 2018 | DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 50   | 399.410,76 | 11817263                                                       | 07273/8021_S |
| 2018 | DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 52a  | 94.058,06  | 11817264                                                       | 07275/8021_S |
| 2018 | DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 50   | 21.021,62  | 11610624                                                       | 07273/8020_S |
| 2018 | DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 52a  | 4.950,42   | 11610626                                                       | 07275/8020_S |
| 2019 | DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA           | 28.830,30  | 11914174                                                       | 07295/8021_S |
| 2019 | DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA           | 267,38     | 11609293                                                       | 07295/8020_S |
| 2019 | DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA           | 1.250,00   | 11611632                                                       | 07295/8020_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 11b | 179.911,00 | 11913918                                                       | 07267/8021_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 11b | 9.469,00   | 11610618                                                       | 07267/8020_S |
| 2019 | DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b | 16.302,54  | 11610618                                                       | 07267/8020_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 47  | 543.400,00 | 11913920                                                       | 07269/8021_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 47  | 28.600,00  | 11610620                                                       | 07269/8020_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 48  | 200.762,76 | 11913921                                                       | 07271/8021_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 48  | 10.566,47  | 11610621                                                       | 07271/8020_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 49  | 760.000,00 | 11913922                                                       | 07272/8021_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 49  | 40.000,00  | 11610622                                                       | 07272/8020_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 51  | 165.469,76 | 11913923                                                       | 07274/8021_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 51  | 8.708,93   | 11610625                                                       | 07274/8020_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 53  | 429.238,98 | 11913924                                                       | 07276/8021_S |
| 2019 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 53  | 22.591,52  | 11610627                                                       | 07276/8020_S |
| 2019 | DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b | 309.748,19 | 11915684                                                       | 07268/8021_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO      | 230.580,00 | 12215503                                                       | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO      | 231.030,00 | 12215504                                                       | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO      | 230.580,00 | 12215506                                                       | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO      | 230.580,00 | 12215507                                                       | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO      | 230.580,26 | 12215509                                                       | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO      | 230.446,80 | 12215510                                                       | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO      | 231.480,00 | 12215511                                                       | 06556_S      |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO      | 231.030,00 | 12215512 - 12215652 - 12215653- 12215654 - 12215655 - 12215656 | 06556_S      |

|      |                                                                                                                                   |               |                                            |                   |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|-------------------|
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI                                                      | 29.230,00     | 12215562                                   | 06563_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI                                                      | 29.230,00     | 12215563                                   | 06563_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI                                                      | 2.692,50      | 12215564                                   | 06563_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI                                                      | 2.692,50      | 12215565                                   | 06563_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'                                                                  | 31.904,56     | 12215574                                   | 06566_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'                                                                  | 555.797,70    | 12215576                                   | 06566_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'                                                                  | 522.071,00    | 12215577                                   | 06566_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | 150.000,00    | 12215579                                   | 06562_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.2                                                                                        | 130.000,00    | 12215581                                   | 06562_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE                                                          | 1.265.294,69  | 12215582                                   | 06557_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | 132.327,50    | 12215583                                   | 06562_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE                                                          | 4.433.287,00  | 12215584                                   | 06558_S - 07116_S |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | 470.498,80    | 12215585                                   | 06562_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | -             | 12215586                                   | 06562_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | -             | 12215587                                   | 06562_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | -             | 12215588                                   | 06562_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | 170.000,00    | 12215589                                   | 06562_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | -             | 12215590                                   | 06562_S           |
| 2022 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1                                                                                        | 172.500,00    | 12215591                                   | 06562_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F67H22001170001 | 2.220.932,47  | 12302593 - 12310235                        | 06555_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F37H22001050001 | 1.066.047,59  | 12302594 - 12310236                        | 06555_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F47H22001310001 | 1.154.884,86  | 123025945 - 12310237                       | 06555_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F69J22001260006                | 252.540,00    | 12310212 - 12313503                        | 06556_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F59J22001120006                | 65.880,00     | 12302575                                   | 06556_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F49J22000920006                | 219.600,00    | 12302576 - 12313497 - 12313498             | 06556_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001400006                | 219.600,00    | 12302578 - 12313499 - 12313500 - 12313501  | 06556_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001480006                | 505.800,00    | 12310213                                   | 06556_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001460006                | 219.600,00    | 12302579 - 12313502                        | 06556_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001420006                | 65.880,00     | 12302580                                   | 06556_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001450006                | 219.600,00    | 12310214 - 12313504 - 12313505 - 012313506 | 06556_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNRR F46G21001580001                                                         | 5.347.053,05  | 12302583 - 12310216                        | 06557_S           |
| 2022 | M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNC F62C21000590001                                                          | 15.000.000,73 | 12302584 - 12310217                        | 06558_S - 07116_S |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F37H22000820001                                                   | 120.000,00    | 12302532                                   | 06562_S           |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F47H22001190001                                                   | 500.000,00    | 12302533 - 12310189                        | 06562_S           |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F17H22001070001                                                   | 476.725,00    | 12302534 - 12310190                        | 06562_S           |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F38I21003400001                                                   | 2.495.012,00  | 12302535 - 12310191                        | 06562_S           |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F31B21006630001                                                   | 2.109.610,80  | 12302537 - 12310192                        | 06562_S           |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F47H21009760001                                                   | 141.525,00    | 12302538 - 12310193                        | 06562_S           |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F57H21008450001                                                   | 178.425,00    | 12302539 - 12310194                        | 06562_S           |
| 2022 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F97H22000820001                                                   | 100.000,00    | 12302541                                   | 06562_S           |

|                                   |                                                                                                                                                                              |                      |                     |         |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------|
| 2022                              | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F41B22001450001                                                                                              | 3.132.001,41         | 12302542 - 12310195 | 06562_S |
| 2022                              | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F43D22000330001                                                                                              | 2.775.000,00         | 12302543 - 12310196 | 06562_S |
| 2022                              | M6-C1-I 1.2.2.1 COT edilizia F32C22000200006                                                                                                                                 | 36.537,50            | 12302550            | 06563_S |
| 2022                              | M6-C1-I 1.2.2.1 COT edilizia F32C22000210006                                                                                                                                 | 36.537,50            | 12302552            | 06563_S |
| 2022                              | M6-C1-I 1.2.2.1 COT edilizia F42C22000080006                                                                                                                                 | 243.075,00           | 12302553            | 06563_S |
| 2022                              | M6-C1-I 1.2.2.1 COT edilizia F42C22000070006                                                                                                                                 | 243.075,00           | 12302554            | 06563_S |
| 2022                              | M6-C1-I 1.2.2.3 COT device F44E22000240006                                                                                                                                   | 348.177,60           | 12312843            | 06564_S |
| 2022                              | M6-C1-I 1.2.2.2 COT interconnessione F77H22001500006                                                                                                                         | 255.855,60           | 12302588            | 06565_S |
| 2022                              | M6-C1-I 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e sue strutture (Ospedali di Comunità) F45F22000480001                                                        | 580.954,40           | 12302562 - 12310207 | 06566_S |
| 2022                              | M6-C1-I 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e sue strutture (Ospedali di Comunità) F43D22000340001                                                        | 3.442.023,00         | 12302563 - 12310208 | 06566_S |
| 2022                              | M6-C1-I 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e sue strutture (Ospedali di Comunità) F93D21005050001                                                        | 3.779.290,00         | 12302564 - 12310209 | 06566_S |
| 2023                              | CUP I83C22000640005 PNC FONDI ISS REALIZ. SUBINVES                                                                                                                           | 79.413,66            | 12302770            | 06571_S |
| 2023                              | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877 E)                                            | 67.672,50            | 12313154            | 06562_S |
| 2023                              | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877 E)                                            | 70.000,00            | 12313153            | 06562_S |
| 2023                              | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877 E)                                            | 30.000,00            | 12313151            | 06562_S |
| 2023                              | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877 E)                                            | 234.401,20           | 12313149            | 06562_S |
| 2023                              | PNRR M6C1 1.3. RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALIDI COMUNITA') - CONTR. AGLI INVESTIMENTI A AMM.LOCALI - (RIF. CAP. 02889 E) | 127.899,14           | 12310207            | 06566_S |
| 2023                              | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877 E)                                            | 863.833,06           | 12310195            | 06562_S |
| 2023                              | STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI                                                                                                                   | 20.207,89            | 12305072            | 06553_S |
| 2024                              | DM Salute 19/12/2022 "Utilizzo risorse per fase inter pandemica PANFLU 2021-2023"                                                                                            | 1.783.329,97         | 12411224            | 06498_S |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA480</b> |                                                                                                                                                                              | <b>65.341.578,93</b> |                     |         |

| ANNO                              | DESCRIZIONE                                                | CREDITO RESIDUO   | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| 2023                              | RISORSE DESTINATE COPERTURA INDENIZZI DI CUI ALLA L.210/92 | -                 | 12313140           | 02272_S        |
| 2023                              | RISORSE DESTINATE COPERTURA INDENIZZI DI CUI ALLA L.210/92 | 189.888,08        | 12401056           | 02157_S        |
| 2024                              | RISORSE DESTINATE COPERTURA INDENIZZI DI CUI ALLA L.210/92 | -                 | 12412302           | 02398_S        |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA522</b> |                                                            | <b>189.888,08</b> |                    |                |

|                                   |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE GSA VS ASL UMBRIA 2</b> | <b>205.108.256,28</b> |
|-----------------------------------|-----------------------|

### DETTAGLIO PER AZIENDA

| GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA AL 31.12.2024 |                       |               |                       |           |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------|
| VOCE                                                | CREDITI AZIENDA       | VOCE          | DEBITI REGIONE        | SAP       |
| ABA390                                              | 71.209.069,29         | PDA160        | 71.209.069,29         | OK        |
| ABA440                                              | 422.285,80            | PDA180        | 422.285,80            | OK        |
| ABA450                                              | 11.629.599,61         | PDA210        | 11.629.599,61         | OK        |
| ABA480                                              | 24.629.050,84         | PDA231        | 24.629.050,84         | OK        |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>107.890.005,54</b> | <b>TOTALE</b> | <b>107.890.005,54</b> | <b>OK</b> |

| AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO |                                                |                 |                                    |                |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|----------------|
| ANNO                                                           | DESCRIZIONE                                    | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE                 | CAPITOLO SPESA |
| 2016                                                           | ASSEGNAZIONE DA DGR 239 ULTERIORE RIPARTO 2016 | -               | 11609551                           | 02264/5010_S   |
| 2017                                                           | OBIETTIVI DI PIANO 2014                        | -               | 11406622( vecchio impegno11405567) | 02277_S        |

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |                                |              |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|
| 2018                              | D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I. RECANTE: "DISPOSIZIONI IN MATERIA DI ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI E DEGLI SCHEMI DI BILANCIO DELLE REGIONI, DEGLI ENTI LOCALI E DEI LORO ORGANISMI, A NORMA DEGLI ARTICOLI 1 E 2 DELLA LEGGE 5 MAGGIO 2009, N. 42". ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERA A). RICOGNIZIONE RISORSE VINCOLATE ANNI PREGRESSI. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO FIBROSI CISTICA | 19.911,79            | 11817146                       | 02267_S      |
| 2021                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 264.563,59           | 12116968                       | 02277_S      |
| 2022                              | FONDO SANITARIO VINCOLATO PER IL PROCESSO DI RIORGANIZZAZIONE DEI LABORATORI DEL SSN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 119.298,00           | 12212166                       | 02478_S      |
| 2022                              | DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 59.649,00            | 12214323                       | 02478_S      |
| 2022                              | PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                 | 12215394                       | 02369_S      |
| 2022                              | OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 266.029,36           | 12215426                       | 02277_S      |
| 2022                              | COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 862.534,03           | 12215423                       | 02374_S      |
| 2022                              | RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | - 0,00               | 12215414                       | 02264/5010_S |
| 2022                              | MAGGIORE PRODUZIONE 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.559.891,30         | 12215625 (12215405) + 12215407 | 02108_S      |
| 2022                              | LISTE DI ATTESA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 347.605,72           | 12215447                       | 02372_S      |
| 2023                              | FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -                    | 12312557                       | 02043_S      |
| 2023                              | OBIETTIVI DI PIANO 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 228.246,72           | 12312815                       | 02277_S      |
| 2023                              | OBIETTIVI DI PIANO 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 178.277,40           | 12312819                       | 02277_S      |
| 2023                              | OBIETTIVI DI PIANO 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 230.975,98           | 12312826                       | 02277_S      |
| 2023                              | OBIETTIVI DI PIANO 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 359.651,34           | 12312830                       | 02277_S      |
| 2023                              | OBIETTIVI DI PIANO 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 269.230,77           | 12312811                       | 02277_S      |
| 2023                              | QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIMEMISURE DEL PANFLU 2021-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.628.128,80         | 12312913                       | 03084_S      |
| 2023                              | MALATTIE RARE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 416.079,75           | 12312909                       | 03088_S      |
| 2023                              | QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.471.525,90         | 12312968                       | 02369_S      |
| 2023                              | PROGETTO CEFALIA PRIMARIA CRONICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -                    | 12313293                       | 03076_S      |
| 2023                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 126.250,00           | 12312916                       | 03089_S      |
| 2023                              | RIPARTO INDISTINTO MAGGIORE PRODUZIONE DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                    | 12312847 - 12313472            | 02324_S      |
| 2023                              | RIPARTO INDISTINTO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -                    | 12312847                       | 02324_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 20.422,00            | 12411116                       | 03076_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.471.525,90         | 12411367                       | 02369_S      |
| 2024                              | PIANO OPERATIVO STRUTTURALE DI RECUPERO DELLE LIST                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 613.090,16           | 12411386                       | 02372_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 QUOTE FINANZIAMENTO SANITARIO F                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 437.197,38           | 12412735 - 12413078            | 02043_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 QUOTE FINANZIAMENTO SANITARIO F                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3.898.621,63         | 12412737                       | 02043_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 FABBISOGNO SANITARIO E DISPONIB                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,02                 | 12412756                       | 02369_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 341.043,12           | 12412783                       | 02277_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 289.127,27           | 12412787                       | 02277_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 195.616,46           | 12412791                       | 02277_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 230.334,72           | 12412798                       | 02277_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 202.235,36           | 12412802                       | 02277_S      |
| 2024                              | PIANO NAZIONALE MALATTIE RARE 2023-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 416.079,75           | 12412812                       | 03088_S      |
| 2024                              | INAIL PERSONALE 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 46.940,90            | 12312971                       | 03081_S      |
| 2024                              | DEBITO PER MOBILITA' EXTRAREGIONALE 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 21.112.058,80        | 12412779                       | 02324_S      |
| 2024                              | MOBILITA' EXTRAREGIONALE TRATTENUTA 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | - 14.499.009,38      | 12412779                       | 02324_S      |
| 2024                              | DEBITO PER GB 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 18.405.209,75        | 12412779                       | 02324_S      |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 12.343.599,81        | 12412778                       | 02324_S      |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4.047.126,19         | 12412263                       | 02264/5010_S |
| 2024                              | RIPARTO 2024 MAGGIORI RISORSE EQUILIBRIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 13.230.000,00        | 12412860                       | 02108_S      |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA390</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>71.209.069,29</b> |                                |              |

| ANNO                               | DESCRIZIONE                                                                     | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 2019                               | impegno n. 11915154 sul capitolo 02108_S - ricostruzione file anticipi di cassa | -               | 11915154           | 02108_S        |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA 410</b> |                                                                                 | <b>-</b>        |                    |                |

| ANNO | DESCRIZIONE                                        | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|------|----------------------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 2024 | DGR 1018/2024 ASSISTENZA AI PAZIENTI AFFETTI DA PA | 271.000,00      | 12410394           | 02272_S        |

|                                    |                                                    |                   |          |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|----------|---------|
| 2024                               | DGR 1265/2024 ULTERIORI INDICAZIONI PER ATTUAZIONE | 151.285,80        | 12412883 | 02272_S |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA 440</b> |                                                    | <b>422.285,80</b> |          |         |

| ANNO | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE                                              | CAPITOLO SPESA |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| 2018 | BANDO RICERCA FINALIZZATA 2016 EX ARTT. 12 E 12-BIS D.LGS. 502/92 E S.M. PROGRAMMA DI RETE NET- 2016-02363853: "PERFORMANCE EVALUATION AND VALUE ASSESSMENT FOR CARDIOVASCULAR AND ONCOLOGICAL CARE PATHS IN A REGIONAL NETWORK CONTEXT: CHALLENGES AND OPPORTUNITIES". APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE TRA REGIONE UMBRIA E AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA. PRENOTAZIONE DI IMPEGNO DI € 600.000,00 AI SENSI DELL'ART. 56 C.4 DEL D.LGS. 118/2011. PRENOTAZIONE D'IMPEGNO ART. 20 | 300.000,00      | 11816260                                                        | P2118_S        |
| 2020 | STP 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -               | 12102170                                                        | 02006_S        |
| 2020 | STP 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -               | 12102172                                                        | 02006_S        |
| 2020 | FARMACOVIGILANZA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -               | 12304702                                                        | F2155_S        |
| 2021 | STP 2020-2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -               | 12201719                                                        | 02006_S        |
| 2022 | STP 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 22.172,18       | 12201719 - 12301340 - 12313484                                  | 02006_S        |
| 2022 | UCRAINA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 786.567,39      | 12313483                                                        | 02368_S        |
| 2022 | RISORSE EQUILIBRIO 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 90.000,00       | 11714603 - 11818081 - 12018569 - 12118937 - 12118938 - 12118942 | 02324_S        |
| 2023 | PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE- PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 326.159,13      | 12308568                                                        | 06561_S        |
| 2023 | MALATTIE RARE DELLA RETINA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -               | 12302740                                                        | 03062_S        |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIAE DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -               | 12301736                                                        | C2165_S        |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIAE DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -               | 12307277                                                        | C2165_S        |
| 2023 | AVANZO PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -               | 12313480 (12310093)                                             | F2155S         |
| 2023 | CONTRASTO DISTURBI NUTRIZIONE E ALIMENTAZIONE DNA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -               | 12404477                                                        | 03053_S        |
| 2023 | FONDO ALZHEIMER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -               | 12300967 (12214023)                                             | 02042_S        |
| 2023 | FONDO ALZHEIMER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -               | 12300969 (12214025)                                             | 02042_S        |
| 2023 | PNRR POC 2022 12375810 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 360.000,00      | 12312991                                                        | 03097S         |
| 2023 | PNRR MAD 2022 12376035 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 180.000,00      | 12312988                                                        | 03098S         |
| 2023 | CUP F93E23000110005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 74.555,43       | 12311936                                                        | A6570S         |
| 2023 | CUP F93E23000110005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 231.654,39      | 12311936                                                        | A6570S         |
| 2023 | CUP F99B23000010005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 25.000,00       | 12311937                                                        | A6570S         |
| 2023 | CUP F99B23000010005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 77.678,57       | 12311937                                                        | A6570S         |
| 2023 | ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -               | 12312862                                                        | 02294_S        |
| 2023 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -               | 12312847                                                        | 02324_S        |
| 2023 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00            | 12312847                                                        | 02324_S        |
| 2023 | ASSEGNAZIONE AVANZO REGIONALE SVINCOLATO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -               | 12313485 ( vecchio impegno 12312010)                            | 02376_S        |
| 2024 | FONDI FARMACOVIGILANZA - L. 449/97 ART. 36 COMMA 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 56.250,00       | 12410186                                                        | F2155_S        |
| 2024 | DLGS 178/2012 QUOTA PARTE RISORSE TFR TFS PERSONAL CRI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -               | 12407197                                                        | 02034_S        |
| 2024 | CUP I91F19000180001 PROGETTO EX ARTT. 12 E 12-BIS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -               | 12400063                                                        | 02491_S        |
| 2024 | PROGETTO RF 2019-12368793 CUP F92C21000210001 SECO LINFOMA HOD.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -               | 124000230                                                       | 02494_S        |
| 2024 | PROGETTO RF 2019-12368793 CUP F92C21000210001 SECO LINFOMA HOD.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 17.584,01       | 12412196                                                        | 02014_S        |
| 2024 | ADEMPIMENTO ART 20 COMMA 2 LETT A) PRODUZIONE MEDI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 558.157,36      | 12412198                                                        | 02245_S        |
| 2024 | TRASF. FONDO ACC.TO STP 2023 AD AZIENDE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 281.641,38      | 12412770                                                        | 02006_S        |
| 2024 | TRASF. FONDO ACC.TO STP 2023 AD AZIENDE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 619.128,84      | 12400910                                                        | 02006_S        |
| 2024 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 128.893,86      | 12401411                                                        | C2165_S        |



|                                   |                                                                        |                      |            |         |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|---------|
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE | 75.000,00            | 12401672   | C2165_S |
| 2024                              | FONDO AUTORITENZIONE REG.LE PER RISARCIMENTO DANNI                     | -                    | 11506976   | 02271_S |
| 2024                              | FONDO AUTORITENZIONE REG.LE PER RISARCIMENTO DANNI                     | -                    | 11714037   | 02271_S |
| 2024                              | FONDO AUTORITENZIONE REG.LE PER RISARCIMENTO DANNI                     | -                    | 11816579   | 02271_S |
| 2024                              | FONDO A DEBITO PF 2.06 FATT 0006800331 23/02/2024                      | -                    | 12115681   | C2129_S |
| 2024                              | FATT.6800454 DD8624 8/8/24                                             | -                    | 12115681   | C2129_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) ATTIVITA' DONAZ                     | 5.417,72             | 12411110   | 02014_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) ATTIVITA' DONAZ                     | 1.548,04             | 12411111   | 02014_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) ATTIVITA' DONAZ                     | 758,97               | 12411112   | 02014_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) ATTIVITA' DONAZ                     | 189,75               | 12411113   | 02014_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) ATTIVITA' DONAZ                     | 642,68               | 12411114   | 02014_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTO ART 20 COMMA 2 LETT A) PRODUZIONE MEDI                     | 173.173,44           | 12411104   | 02245_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTO ART 20 COMMA 2 LETT A) PRODUZIONE MEDI                     | 177.361,25           | 12411107   | 02245_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTO ART 20 COMMA 2 LETT A) PRODUZIONE MEDI                     | 20.767,98            | 12411199   | 02245_S |
| 2024                              | FONDO AUTORITENZIONE REG.LE PER RISARCIMENTO DANNI                     | -                    | 11816579   | 02271_S |
| 2024                              | PIANO ONCOLOGICO NAZ.LE 2023-2027 DM 08/11/2023 AN                     | 38.868,75            | 12411628   | 02458_S |
| 2024                              | HAIRY CELL LEUKEMIA                                                    | 90.494,21            | 12400048   | 02492_S |
| 2024                              | DM 18/05/2021 FONDO PER TEST GENOMICI PER CARCINOMA                    | -                    | 12410922   | 03043_S |
| 2024                              | DM 18/05/2021 FONDO PER TEST GENOMICI PER CARCINOMA                    | -                    | 12411619   | 03043_S |
| 2024                              | DM 18/05/2021 FONDO PER TEST GENOMICI PER CARCINOMA                    | 28.183,00            | 12410922   | 03043_S |
| 2024                              | CONTRASTO DISTURBI MALNUTRIZIONE                                       | 37.013,02            | 12411614   | 03053_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A)                                     | 3.450,00             | 12411120   | 03095_S |
| 2024                              | PNRR MCNT2 2023 12378380 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 VA                     | 256.000,00           | 12412178   | 03139_S |
| 2024                              | PNRR TR1 2023 12377052 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 VALO                     | 350.000,00           | 12412185   | 03149_S |
| 2024                              | PNRR Next Generation                                                   | 231.654,39           | 12412456   | A6570_S |
| 2024                              | PNRR Next Generation                                                   | 77.678,57            | 12412457   | A6570_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE | 50.000,00            | 12410798   | C2165_S |
| 2024                              | CONV. AIFA FARMACOVIGILANZA PROG. COSISIFA CUP I65                     | 13.800,00            | 12410866   | F2155_S |
| 2024                              | RISORSE EQUILIBRIO 2024 PAYBACK RIPIANO 2023                           | 5.862.155,30         | CO.FI 2025 | 02294_S |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA450</b> |                                                                        | <b>11.629.599,61</b> |            |         |

| ANNO | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                      | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 2014 | ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014 - quota statale                                                                                                                                                                                       | 3.329.490,52    | 11405975           | 07196/8021_S   |
| 2014 | ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014 - quota regionale                                                                                                                                                                                     | 175.236,34      | 11405976           | 07196/8020_S   |
| 2019 | Intervento "Sostituzione acceleratore lineare comprensivo di lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07278 8021_S importo € 2.565.000,00 Numero impegno 0011913925 e Capitolo 07278/8020_S importo € 135.000,00 Numero impegno 0011610631; | 239.847,29      | 11913925           | 07278/8021_S   |
| 2016 | Intervento "Sostituzione acceleratore lineare comprensivo di lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07278 8021_S importo € 2.565.000,00 Numero impegno 0011913925 e Capitolo 07278/8020_S importo € 135.000,00 Numero impegno 0011610631; | 12.623,54       | 11610631           | 07278/8020_S   |
| 2019 | Intervento "Sostituzione angiografo emodinamica comprensivo lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07279 8021_S importo 1.045.000,00 Numero impegno 0011913927 e Capitolo 07279/8020_S importo € 55.000,00 Numero impegno 0011610632.     | 1.045.000,00    | 11913927           | 07279/8021_S   |

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                                |              |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|
| 2016                              | Intervento "Sostituzione angiografo emodinamica comprensivo lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07279 8021_S importo 1.045.000,00 Numero impegno 0011913927 e Capitolo 07279/8020_S importo € 55.000,00 Numero impegno 0011610632. | 55.000,00            | 11610632                       | 07279/8020_S |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO                                                                                                                                                                                       | 2.172.060,00         | 12215641 - 12215488 - 12215642 | 06556_S      |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO                                                                                                                                                                                       | 73.800,00            | 12215489- 12215643             | 06556_S      |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO                                                                                                                                                                                       | 73.800,00            | 12215490 - 12215644            | 06556_S      |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO                                                                                                                                                                                       | 228.944,70           | 12215491 -                     | 06556_S      |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO                                                                                                                                                                                       | 73.800,00            | 12215492 -12215645             | 06556_S      |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO                                                                                                                                                                                       | 73.800,00            | 12215493 -12215646             | 06556_S      |
| 2022                              | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F95F22000320008                                                                                                            | 4.871.758,95         | 12302589 - 12310231            | 06555_S      |
| 2022                              | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F99J22002120002                                                                                                                           | 763.200,00           | 12310210                       | 06556_S      |
| 2022                              | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F99J22002110002                                                                                                                           | 763.200,00           | 12310211                       | 06556_S      |
| 2024                              | SISTEMA SEQUENZIAMENTO MASSIVO PARALLELO NEXT GENE                                                                                                                                                                                           | 1.400.000,00         | 12411849                       | A6498_S      |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETTA) DM SALUTE 19/12/                                                                                                                                                                                           | 2.073.639,50         | 12411225                       | 06498_S      |
| 2024                              | ART. 20 LEGGE n.67/88. DELIB. C.I.P.E. n. 51/2019. DECRETO MIN SALUTE 22/03/2024. "Acquisizione di un'apparecchiatura di tomoterapia".                                                                                                       | 7.203.850,00         | 12412803                       | 07115_S      |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA480</b> |                                                                                                                                                                                                                                              | <b>24.629.050,84</b> |                                |              |

|                                                     |                       |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA</b> | <b>107.890.005,54</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|

|                              |
|------------------------------|
| <b>DETTAGLIO PER AZIENDA</b> |
|------------------------------|

| GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI AL 31.12.2024 |                      |               |                      |           |
|---------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|-----------|
| VOCE                                              | CREDITI AZIENDA      | VOCE          | DEBITI REGIONE       | SAP       |
| ABA390                                            | 24.178.841,67        | PDA160        | 24.178.841,67        | OK        |
| ABA440                                            | 58.833,36            | PDA180        | 58.833,36            | OK        |
| ABA450                                            | 8.535.417,98         | PDA210        | 8.535.417,98         | OK        |
| ABA480                                            | 25.268.489,98        | PDA231        | 25.268.489,98        | OK        |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>58.041.582,99</b> | <b>TOTALE</b> | <b>58.041.582,99</b> | <b>OK</b> |

|                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------|
| <b>AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO</b> |
|---------------------------------------------------------------------|

| ANNO | DESCRIZIONE                                                 | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE                             | CAPITOLO SPESA |
|------|-------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------|----------------|
| 2012 | DGR 1552/11 (VERIFICHE SISMICHE)                            | 113.348,05      | 11104533 (vecchio impegno 11103875)            | 02264/5010_S   |
| 2016 | ASSEGNAZIONE ULTERIORE RIPARTO 2016 DD 12041 DEL 05.12.2016 | -               | 11609551                                       | 02264/5010_S   |
| 2016 | ASSEGNAZIONE ULTERIORE RIPARTO 2016 DD 12041 DEL 05.12.2016 | -               | 11609559                                       | 02265_S        |
| 2017 | OBIETTIVI DI PIANO 2014                                     | -               | 11406622                                       | 02277_S        |
| 2021 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021     | 220.676,70      | 12116969                                       | 02277_S        |
| 2021 | QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19     | 0,06            | 12118714                                       | 02346_S        |
| 2022 | OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO                             | 266.029,35      | 12215426                                       | 02277_S        |
| 2022 | COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO                            | 181.961,50      | 12215621 - 12215630 (VECCHIO IMPEGNO 12215421) | 02373_S        |
| 2022 | RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO                       | -               | 12215414                                       | 02264/5010_S   |
| 2022 | MAGGIORE PRODUZIONE 2022                                    | 1.075.842,93    | 12215625 (VECCHIO IMPEGNO 12215405)            | 02108_S        |
| 2022 | LISTE DI ATTESA                                             | -               | 12215465                                       | 02372_S        |
| 2023 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PN          | 126.250,00      | 12312938                                       | 03089_S        |
| 2023 | OBIETTIVI DI PIANO 2023                                     | 269.230,77      | 12312812                                       | 02277_S        |
| 2023 | OBIETTIVI DI PIANO 2023                                     | 228.246,72      | 12312816                                       | 02277_S        |
| 2023 | OBIETTIVI DI PIANO 2023                                     | 178.277,40      | 12312820                                       | 02277_S        |

|                                   |                                                                                              |                      |                                     |         |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------|
| 2023                              | OBIETTIVI DI PIANO 2023                                                                      | 230.975,98           | 12312827                            | 02277_S |
| 2023                              | OBIETTIVI DI PIANO 2023                                                                      | 359.651,35           | 12312840                            | 02277_S |
| 2023                              | FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO                                                           | -                    | 12312557                            | 02043_S |
| 2023                              | QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIMEMISURE DEL PANFLU 2021-2025                               | 697.769,48           | 12312913                            | 03084_S |
| 2023                              | QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO          | 238.904,39           | 12312977                            | 03086_S |
| 2023                              | QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERISTICO | 155.223,90           | 12312979                            | 03087_S |
| 2023                              | PROGETTO CEFALEA PRIMARIA CRONICA                                                            | -                    | 12313294                            | 03076_S |
| 2023                              | FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO                                                           | -                    | 12313469 (VECCHIO IMPEGNO 12312556) | 02043_S |
| 2024                              | FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO                                                           | -                    | 12313469 (VECCHIO IMPEGNO 12312556) | 02043_S |
| 2023                              | RIPARTO INDISTINTO MAGGIORE PRODUZIONE DGR 24/04/2024                                        | -                    | 12312847                            | 02324_S |
| 2023                              | RIPARTO INDISTINTO DGR 24/04/2024                                                            | -                    | 12312847                            | 02324_S |
| 2023                              | PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO                                                   | 1.504.294,08         | 12312968                            | 02369_S |
| 2024                              | PROGETTO CEFALEA PRIMARIA CRONICA                                                            | 20.422,00            | 12411117                            | 03076_S |
| 2024                              | PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO                                                   | 1.504.294,08         | 12411367                            | 02369_S |
| 2024                              | LISTE DI ATTESA                                                                              | 415.346,55           | 12411387                            | 02372_S |
| 2024                              | FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO                                                           | 2.301.557,20         | 12412737                            | 02043_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                                   | 341.043,13           | 12412784                            | 02277_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                                   | 289.127,27           | 12412788                            | 02277_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                                   | 195.616,46           | 12412792                            | 02277_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                                   | 230.334,72           | 12412799                            | 02277_S |
| 2024                              | ADEMPIMENTI ART 20 OBIETTIVI DI PIANO 2024                                                   | 202.235,36           | 12412831                            | 02277_S |
| 2024                              | PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO                                                   | 0,02                 | 12412756                            | 02369_S |
| 2024                              | PERSONALE INAIL                                                                              | 29.508,97            | 12312971 - 12313524                 | 03081_S |
| 2024                              | CREDITO PER MOBILITA' EXTRAREGIONALE 2024                                                    | 18.896.287,47        | 12412779                            | 02324_S |
| 2024                              | MOBILITA' EXTRAREGIONALE TRATTENUTA 2024                                                     | - 15.449.402,32      | 12412779                            | 02324_S |
| 2024                              | CREDITO PER GB 2024                                                                          | 9.355.788,10         | 12412778 - 12412779                 | 02324_S |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA390</b> |                                                                                              | <b>24.178.841,67</b> |                                     |         |

| ANNO | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE                  | CAPITOLO SPESA |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------|
| 2020 | STP 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -               | 12102175                            | 02006_S        |
| 2020 | STP 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -               | 12102173                            | 02006_S        |
| 2020 | FARMACOVIGILANZA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -               | 12304703                            | F2155_S        |
| 2021 | STP 2020-2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -               | 12201720                            | 02006_S        |
| 2022 | STP 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00            | 12201720 - 12301341                 | 02006_S        |
| 2022 | UCRAINA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 103.639,52      | 12313482(VECCHIO IMPEGNO 12313043)  | 02368_S        |
| 2023 | PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO                                                                                                                                                                                                                                                              | 212.057,25      | 12308569                            | 06561_S        |
| 2023 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIAE DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI                                                                                                                                                                                                                                 | -               | 12307278                            | C2165_S        |
| 2023 | AVANZO PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -               | 12313481 (vecchio impegno 12310094) | F2155_S        |
| 2023 | CUP I43C23000070006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 231.654,39      | 12311938                            | A6570_S        |
| 2023 | CUP I43C23000070006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 74.555,43       | 12311938                            | A6570_S        |
| 2023 | CUP I49B23000030006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 77.678,57       | 12311939                            | A6570_S        |
| 2023 | CUP I49B23000030006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 25.000,00       | 12311939                            | A6570_S        |
| 2023 | ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -               | 12312862                            | 02294_S        |
| 2023 | FONDO ALZHEIMER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -               | 12300968                            | 02042_S        |
| 2023 | CONTRASTO DISTURBI NUTRIZIONE E ALIMENTAZIONE DNA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -               | 12404478                            | 03053_S        |
| 2024 | finanziamento corsi di laurea delle professioni sanitarie, ai sensi della d.g.r. n. 1177/2017.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 53.255,60       | 12401412                            | C2165_S        |
| 2024 | finanziamento corsi di laurea delle professioni sanitarie, ai sensi della d.g.r. n. 1177/2017.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 60.000,00       | 12401673                            | C2165_S        |
| 2024 | DGR n. 1099 del 02/10/2024 in materia di farmacovigilanza per l'utilizzazione delle risorse di cui all'art. 36, comma 14, della Legge 27 dicembre 1997, n. 449, per gli anni 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022 (Accordo Stato-Regioni 18 aprile 2024 Rep. Atti 64/CSR). Impegno di spesa euro 375.000,00 e liquidazione di euro 150.000 a favore delle Aziende Sanitarie regionali | 56.250,00       | 12410187                            | F2155_S        |
| 2024 | finanziamento corsi di laurea delle professioni sanitarie, ai sensi della d.g.r. n. 1177/2017.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 50.000,00       | 12401800                            | C2165_S        |

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |            |         |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|---------|
| 2024                              | CONTRASTO DISTURBI NUTRIZIONE E ALIMENTAZIONE DNA                                                                                                                                                                                                        | 37.013,02           | 12411615   | 03053_S |
| 2024                              | Piano Oncologico Nazionale 2023-2027: Decreto Ministero della Salute 8 novembre 2023 –                                                                                                                                                                   | 38.868,75           | 12411629   | 02458_S |
| 2024                              | PNRR - M6C2-2.1, MCNT2-2023-12378450<br>'CORRELATIONBETWEEN MICROBIOME AND OUTCOME IN PATIENTS WITHRECTAL ADENOCARCINOMA TREATED WITH NEOADJUVANT CHEEMORADIATION AND RADICAL SURGERY' -I43C24000100006- (RIF. CAP. 02387_E) -TRASF. CORR. AMM.NI LOCALI | 311.900,00          | 12412190   | 03140_S |
| 2024                              | PNRR M6C2 1.3.1 (b) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DAPARTE DELLE REGIONI" B: RISORSE PER COMPETENZEDIGITALI, DECRETO 08/08/2022 - (RIF. CAP. A3018_E)TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI -                                                         | 231.654,39          | 12412458   | A6570_S |
| 2024                              | PNRR M6C2 1.3.1 (b) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DAPARTE DELLE REGIONI" B: RISORSE PER COMPETENZEDIGITALI, DECRETO 08/08/2022 - (RIF. CAP. A3018_E)TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI -                                                         | 77.678,57           | 12412459   | A6570_S |
| 2024                              | STP 2023-2024                                                                                                                                                                                                                                            | 80.962,06           | 12412772   | 02006_S |
| 2024                              | STP 2023-2024                                                                                                                                                                                                                                            | 149.357,12          | 12400911   | 02006_S |
| 2024                              | RIPARTO 2024 UCRAINA                                                                                                                                                                                                                                     | 257.197,61          | 12301342   | 02368_S |
| 2024                              | RISORSE EQUILIBRIO 2024 PAYBACK RIPIANO 2023                                                                                                                                                                                                             | 6.385.198,23        | CO.FI 2025 | 02294_S |
| 2024                              | RISORSE EQUILIBRIO 2024 PAYBACK RIPIANO 2022                                                                                                                                                                                                             | 21.497,47           | 12412846   | 02294_S |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA450</b> |                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>8.535.417,98</b> |            |         |

| ANNO | DESCRIZIONE                                                                                                                                            | CREDITO RESIDUO | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 2003 | DDG 520/2003 (DEA)                                                                                                                                     | 188.493,77      | 10505859           | 07200_S        |
| 2003 | DDG 520/2003 (DEA)                                                                                                                                     | 8.863,66        | 11508170           | 07244/8021_S   |
| 2003 | DGR 269/2003 (ALP)                                                                                                                                     | 230.679,50      | 11805262           | 07259/8021_S   |
| 2011 | MUTUO REGIONALE DGR 718/2011                                                                                                                           | 481.173,68      | 11103227           | 07217_S        |
| 2013 | DIALISI DGR 1345/2013                                                                                                                                  | 640.000,00      | 11103227           | 07217_S        |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27D2                                                                                                                                  | 138.870,98      | 11405986           | 07218/8021_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27D2                                                                                                                                  | 7.308,99        | 11405988           | 07218/8020_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27C                                                                                                                                   | 153,62          | 11401578           | 07202/8020_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27C                                                                                                                                   | 2.918,87        | 11401577           | 07202/8021_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27B                                                                                                                                   | 780.759,45      | 11405982           | 07201/8021_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27B                                                                                                                                   | 41.092,60       | 11405983           | 07201/8020_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27D1                                                                                                                                  | 770.833,91      | 11405984           | 07203/8021_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27D1                                                                                                                                  | 40.570,21       | 11405985           | 07203/8020_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27E                                                                                                                                   | 2.375.000,00    | 11405989           | 07200/8021_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27E                                                                                                                                   | 125.000,00      | 11405998           | 07200/8020_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT250                                                                                                                                   | 3.420.000,00    | 11401662           | 07197/8021_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT250                                                                                                                                   | 180.000,00      | 11401663           | 07197/8020_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27A                                                                                                                                   | 4.370.000,00    | 11405980           | 07199/8021_S   |
| 2014 | LEGGE 68/88 - INT27A                                                                                                                                   | 230.000,00      | 11405981           | 07199/8020_S   |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 57 | 1.520.000,00    | 11913929           | 07281/8021_S   |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 57 | 80.000,00       | 11610633           | 07281/8020_S   |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 58 | 855.000,00      | 11913930           | 07282/8021_S   |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 58 | 45.000,00       | 11610634           | 07282/8020_S   |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 59 | 570.000,00      | 11913931           | 07283/8021_S   |
| 2019 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 59 | 30.000,00       | 11610636           | 07283/8020_S   |

|                                   |                                                                                                                                                        |                      |                                                                   |              |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| 2019                              | D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 60 | 209,00               | 11915685                                                          | C7292/8021_S |
| 2019                              | D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 60 | 5.625,96             | 12012933                                                          | A7292/8020_S |
| 2019                              | D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 61 | 106.835,13           | 11915686                                                          | C7292/8021_S |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1                                                                                                                  | 73.452,60            | 12215483                                                          | 06556_S      |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1                                                                                                                  | 37.261,35            | 12215484                                                          | 06556_S      |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1                                                                                                                  | 73.064,10            | 12215485                                                          | 06556_S      |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1                                                                                                                  | 71.650,84            | 12215486                                                          | 06556_S      |
| 2022                              | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1                                                                                                                  | 37.261,35            | 12215487                                                          | 06556_S      |
| 2022                              | CUP I49J22000940006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2                                                                                                        | 178.500,00           | 12215580                                                          | 06557_S      |
| 2022                              | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) I47H22000920001                      | 4.111.258,95         | 12302590 - 12310232                                               | 06555_S      |
| 2022                              | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) I44E22000360002                                     | 331.511,96           | 12302565 - 12313490 - 012313491 -012313492 - 12313493 - 012313494 | 06556_S      |
| 2022                              | M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNRR I49J22000940006                                                                              | 915.000,00           | 12302581 - 12310215                                               | 06557_S      |
| 2023                              | PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE - CONTR. AGLI INVESTIMENTI A AMM. LOCAALI - (RIF. CAP. 02872 E)                            | 121.500,00           | 12313163                                                          | 06557_S      |
| 2024                              | Finanziamento di € 8.294.558,00 ai sensi del DM Salute 19/12/2022 per "Utilizzo risorse per fase interpandemica PANFLU 2021-2023 -                     | 2.073.639,50         | 12411226                                                          | 06498_S      |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA480</b> |                                                                                                                                                        | <b>25.268.489,98</b> |                                                                   |              |

| ANNO                              | DESCRIZIONE                                 | CREDITO RESIDUO  | N. IMPEGNO REGIONE | CAPITOLO SPESA |
|-----------------------------------|---------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 2024                              | COPERTURA ONERI RELATIVI AGLI ULTERIORI LEA | 58.833,36        | 12412884           | 02272_S        |
| <b>TOTALE SP 2024 VOCE ABA440</b> |                                             | <b>58.833,36</b> |                    |                |

|                                                   |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| <b>TOTALE GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI</b> | <b>58.041.582,99</b> |
|---------------------------------------------------|----------------------|



#### **ALLEGATO 1.D.4:**

PROSPETTO DELLE PARTECIPATE POSSEDUTE  
DALLE AZIENDE DEL SSR

**PROSPETTO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DALLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE**

|                                | Istituto Clinico Tiberino S.p.a.<br>Via C. Forlanini, 5 - Umbertide (PG) |               | PuntoZero S.c.a.r.l. Via G.B. Pontani, 39 - Perugia |               |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|---------------|
|                                | Valori in euro                                                           | %             | Valori in euro                                      | %             |
| Azienda Ospedaliera di Perugia |                                                                          |               | 54.590,18                                           | 1,36%         |
| Azienda Ospedaliera di Terni   |                                                                          |               | 57.227,66                                           | 1,36%         |
| Azienda Usl 1                  | 402.000,00                                                               | 40,20%        | 54.604,79                                           | 1,37%         |
| Azienda Usl 2                  |                                                                          |               | 71.035,98                                           | 1,37%         |
| Regione Umbria*                |                                                                          |               |                                                     | 73,04%        |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>402.000,00</b>                                                        | <b>40,20%</b> | <b>237.458,61</b>                                   | <b>78,50%</b> |

\* La partecipazione della Regione Umbria in PuntoZero S.c.a.r.l. è collocata al di fuori della Gestione Sanitaria Accentrata.



**ALLEGATO 1.D.5:**

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



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

| Denominazione                                                    | Sede                                       | Totale attivo al 31.12.2024 | Totale Patrimonio Netto al 31.12.2024 | Capitale sociale / Fondo di Dotazione | Risultato Esercizio 2024 | Quota Regione |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|
| Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale Umbria            | Via Carlo Alberto Dalla Chiesa, 32 - Terni | 25.583.144,13               | 17.000.226,67                         | 7.023.683,97                          | 63.737,96                |               |
| Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche | Via Gaetano Salvemini, 1 - Perugia         | 69.922.012,76               | 53.008.912,05                         | 34.501.006,93                         | 1.726.413,51             |               |



## **ALLEGATO 2:**

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE DEL CONSOLIDATO

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



# **Relazione sulla gestione**

---

## Indice

|                                                                                                              |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE .....                                  | 4   |
| 2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE.....                                                                       | 5   |
| 3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI (in caso di Asl) .....                       | 6   |
| 4. L'ATTIVITÀ DI PERIODO .....                                                                               | 8   |
| 5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA .....                                                                   | 48  |
| 5.1. Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento degli Obiettivi economico-finanziari ..... | 58  |
| 5.2. Confronto Ce Preventivo/Consuntivo E Relazione Sugli Scostamenti.....                                   | 72  |
| ➤ CONFRONTO PREVENTIVO 2024/ CONSUNTIVO 2024.....                                                            | 73  |
| ➤ CONFRONTO CONSUNTIVO 2024/CONSUNTIVO 2023 .....                                                            | 85  |
| 5.3. Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti.....             | 120 |
| 5.4. Relazione sul Bilancio Sezionale della Ricerca (Solo Per Gli Irccs) .....                               | 126 |
| 5.5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....                                          | 126 |
| 5.6. Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile .....                                            | 127 |

## **1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE**

La presente Relazione sulla gestione, che corredata il Bilancio d'esercizio consolidato 2024, è stata predisposta secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. n. 118/2011. Essa, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. n. 118/2011 adattate alla peculiarità del consolidato. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2024.

Il Bilancio di esercizio 2024 è stato predisposto in conformità agli schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011. Successivamente, con gli schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25 giugno 2019 sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica Conto economico (CE), Stato Patrimoniale (SP) per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente e la Relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.

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

## 2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE

Secondo i dati rilevati dall'Istituto Nazionale di Statistica (ISTAT) sul monitoraggio periodico della popolazione residente, pubblicato presso il proprio sito istituzionale, la Regione Umbria vanta una popolazione composta da 851.954 abitanti alla data del 01/01/2025, -1.114 rispetto al 2024 (-1,3%). L'attuale assetto istituzionale del SSR è il prodotto di un progressivo accorpamento delle Aziende Sanitarie delineato, da ultimo, ad opera della L.R. n. 18 del 12/11/2012, confluita nel Testo unico in materia di sanità e servizi sociali (L.R. 09/04/2015, n. 11), con cui sono state riunite le preesistenti quattro Aziende territoriali nelle attuali due Aziende Unità Sanitarie Locali:

- USL Umbria n. 1
- USL Umbria n. 2

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

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

- Azienda Ospedaliera di Perugia Santa Maria della Misericordia
- Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI**

**(in caso di Asl)**

***Omissis***



## **4. L'ATTIVITÀ DI PERIODO**

Le strutture della Direzione Salute e Welfare che operano grazie all'assegnazione di parte del Fondo Sanitario Regionale sono state coinvolte nel 2024, in sinergia con le Aziende Sanitarie regionali, in una serie di attività e progetti, di cui di seguito si riportano i principali:

### **1. Piano Sanitario Regionale PSR**

Con deliberazione n. 793 del 01.08.2022 la Giunta Regionale ha adottato definitivamente il DDL, recante "PSR 2022- 2026", con valenza quinquennale, trasmesso tempestivamente all'Assemblea legislativa regionale ed rimasto all'esame della stessa, unitamente al DDL di cui alla DGR 792/2022, recante la modifica del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi sociali.

Contestualmente la Direzione Salute e Welfare è intervenuta su alcuni aspetti della programmazione sanitaria regionale (attuazione della programmazione della rete ospedaliera disciplinata dalla DGR 1329/2023 che verrà trattata al successivo punto 3).

### **2. Piano di efficientamento del SSR**

Al fine di consolidare ed implementare le misure a garanzia dell'equilibrio economico finanziario, in applicazione del punto 6) della DGR n. 1024/2022 che dispone l'aggiornamento annuale per scorrimento del Piano di efficientamento e Riqualficazione del Sistema Sanitario Regionale 2022-2024, la Direzione Salute e Welfare ha elaborato il nuovo Piano per l'anno 2024, adottato, su iniziativa della Giunta Regionale, in continuità con le scelte già intraprese al riguardo negli anni precedenti, con DGR n. 796 del 07.08.2024, avente ad oggetto "DGR 1024/2022 – Piano di Efficientamento e Riqualficazione del Sistema Sanitario Regionale 2022-2024. Determinazioni – Aggiornamento per scorrimento anno 2024".

Il Piano di cui alla DGR sopra citata, rappresenta un documento strategico di programmazione che mira al raggiungimento, da parte del sistema sanitario regionale, dell'equilibrio strutturale dal punto di vista economico, garantendo al contempo un miglioramento complessivo ed un'efficienza ottimale dei servizi sanitari.

Tra le principali strategie adottate vi sono la riorganizzazione della rete ospedaliera e territoriale, una più efficiente gestione delle dinamiche relative al reclutamento e formazione del personale, il potenziamento delle strutture e dei servizi di erogazione e presa in carico dei cittadini, anche in ottica di reti assistenziali e prevenzione, nonché maggiori interventi atti alla gestione della mobilità e del governo delle liste d'attesa, il tutto coordinato attraverso una pianificazione pluriennale di interventi ed investimenti.

Il Piano di Efficientamento 2024 rappresenta, quindi una scelta strategica fondamentale nel percorso verso

una sanità regionale più sostenibile, efficiente e resiliente, ed in linea con le migliori pratiche a livello nazionale ed europeo, che implicando necessariamente interventi strutturali, troveranno riscontro, da un punto di vista economico-finanziario, essenzialmente nel lungo periodo.

In applicazione del punto 3) della DGR 796/2024, le Direzioni Aziendali hanno adottato i rispettivi Programmi Operativi, come di seguito riportato:

- Azienda USL Umbria 1: deliberazione del Direttore Generale n. 1085 del 30.09.2024;
- Azienda USL Umbria 2: deliberazione del Direttore Generale n. 2099 del 25.10.2024;
- Azienda Ospedaliera di Perugia: deliberazione del Direttore Generale n. 1010 del 02.09.2024;
- Azienda Ospedaliera di Terni: deliberazione del Direttore Generale n. 626 del 19.09.2024.

### **3. Pianificazione posti letto rete ospedaliera**

Con DGR 212 del 29.02.2016 è stato adottato per la Regione Umbria - secondo le indicazioni della Circolare 19 febbraio 2016 della Direzione Generale della Programmazione Sanitaria del Ministero della Salute – il “Provvedimento generale di programmazione di adeguamento della dotazione dei posti letto ospedalieri accreditati (pubblici e privati) ed effettivamente a carico del Servizio Sanitario regionale” attuativo del DM 70/2015.

Con DGR 28.12.2023, n. 1399 è stato adottato il nuovo “Provvedimento generale di programmazione della Rete Ospedaliera regionale ai sensi del D.M. 70/2015 – Allineamento alla DGR 212/2016 - TERZO POLO. Integrazione Ospedale/Territorio”, coerente con le indicazioni ricevute dalla Direzione ministeriale competente ed al parere rilasciato dalla stessa con nota PEC del 27.11.2023, acquisita al n. 0271327 del protocollo regionale. Il documento si conclude con un paragrafo dedicato al relativo Cronoprogramma di attuazione. Con Determinazione direttoriale 12.01.2024, n. 305, in ragione del mandato ricevuto con DGR 1399/2024, il Direttore regionale alla Salute e Welfare ha provveduto all’istituzione del relativo Tavolo di monitoraggio regionale, composto dai Direttori Sanitari delle Aziende sanitarie regionali e dai Dirigenti/Funzionari regionali dei Servizi competenti.

Inoltre con Determinazione del Dirigente del Servizio Pianificazione, programmazione e controllo strategico del SSR 15.03.2024, n. 2995, è stato approvato il documento tecnico recante gli Indicatori e Obiettivi a supporto del Tavolo di monitoraggio da vagliare in occasione delle relative riunioni trimestrali volte a verificare lo stato di attuazione del suindicato Provvedimento con riferimento alla situazione al 31.03.2024, 30.06.2024, 30.09.2024 e 15.12.2024.

L’ultimo dei monitoraggi trasmessi rivela un progressivo allineamento, ma altresì il permanere di alcune criticità (legate soprattutto alla disponibilità del personale necessario) rispetto alla completa attuazione del disegno delineato dalla DGR 1399/2023 e da alcune DGR di revisione adottate nel corso del 2024 (DGR 802/2024, 1029/2024 e 1178/2024), con cui sono state apportate modifiche alla DGR 1399/2023 in ragione

della costante interlocuzione avviata con le Aziende, tenendo costantemente in considerazione le indicazioni fornite dal Ministero. Nello specifico con DGR 802/2024 in base a quanto disposto dal “Nuovo Allegato “C” della DGR 59/2024, si è stabilito di revisionare l’Allegato A della DGR 28.12.2023, n. 1399, attraverso l’istituzione di un’unica Struttura Complessa di Neurochirurgia interaziendale, con sede presso l’Azienda ospedaliera di Terni, derivante dall’unificazione della S.C. di Neurochirurgia dell’Azienda Ospedaliera di Perugia e della S.C. di Neurochirurgia dell’Azienda Ospedaliera di Terni, disponendo la soppressione di tali UU.OO.CC unificate. Con DGR 1029/2024 è stata approvata una revisione dell’Allegato A della DGR 28.12.2023, n. 1399 in base ad esigenze rappresentate dal DG della USL Umbria 1 in linea con i vincoli disposti per PL e n. SC dalla Direzione della Programmazione Generale del MS. Infine con DGR 1178/2024 la GR, prendendo atto del parere favorevole rilasciato dalla Direzione Generale della Programmazione Generale del Ministero della Salute con nota prot. n. 234087 del 22.10.2024, in riscontro alle richieste, presentate dalle Direzioni aziendali e riassunte nella nota regionale prot. n. 167155 del 17.07.2024 ha stabilito di:

1. aderire alla proposta trasmessa in seguito al monitoraggio al 30.09.2024 dalla Direzione Generale dell’Azienda Usl Umbria n. 2, per quanto attiene alle Strutture Semplici e alla distribuzione dei PL;
2. adeguare, in ragione del parere positivo rilasciato dal Ministero della Salute e dell’esito dei monitoraggi, l’Allegato A della DGR 28.12.2023, n. 1399 nei termini indicati nell’Allegato documento sia per la Usl Umbria 1 che per la Usl Umbria 2).

#### **4. Elisoccorso regionale**

Per ciò che concerne il sistema di emergenza-urgenza il nuovo assetto organizzativo della rete dell'emergenza-urgenza muove dalla DGR 1174 del 09.11.2022, recante “ISTITUZIONE DEL DIPARTIMENTO INTERAZIENDALE REGIONALE DI EMERGENZA URGENZA - NUOVO ASSETTO ORGANIZZATIVO DELLA RETE REGIONALE DELL’EMERGENZA- URGENZA”, con cui è stato delineato il nuovo modello della rete, partendo dalle criticità rilevate con l’applicazione della DGR 01.09.2021, n. 812, parzialmente revocata con l’atto di che trattasi.

La rete regionale di emergenza-urgenza ha previsto lo sviluppo di processi di integrazione tra ospedale e territorio con nodi della rete che appartengono ad entrambi i livelli di assistenza, da coordinare, tuttavia con uno strumento di governance unitaria. Da queste considerazioni è emersa la necessità di istituire un Dipartimento Interaziendale Funzionale, in grado di regolare tutte le attività di emergenza-urgenza per assicurare le giuste sinergie attraverso la centralizzazione delle funzioni unitarie ed il coordinamento delle stesse in rapporto alle funzioni capillari e distribuite nel territorio, al fine di garantire un sistema efficiente, efficace, appropriato e sicuro. Da ciò è dipesa la riallocazione della COUR 118 presso l’Azienda Ospedaliera di Perugia, già Azienda capofila nel periodo di sperimentazione.

Inoltre con DGR 1175 del 9.11.2022 veniva approvato lo schema di convenzione tra ENAC, la Regione Umbria

e l'Azienda Ospedaliera di Perugia, per l'affidamento in concessione di aree e infrastrutture presso l'aeroporto di Foligno per l'attivazione del Servizio regionale di Elisoccorso 118.

Nell'ambito della suindicata ridefinizione del modello organizzativo tappa fondamentale è stata l'istituzione dell'elisoccorso regionale. L'elisoccorso è l'attività di soccorso sanitario effettuata con elicottero, il cui obiettivo è garantire un'assistenza sanitaria di alto livello, con tempi di intervento rapidi, in particolare nelle zone remote, isolate e caratterizzate da vie di comunicazioni a lenta percorrenza, ma anche in gravi incidenti sulle arterie principali. Il soccorso in elicottero consente, inoltre, una veloce ospedalizzazione della vittima, che può essere trasportata rapidamente alla struttura più idonea, anche se questa è distante dal luogo dell'evento; ciò al fine di aumentare in maniera rilevante gli standard operativi e qualitativi del servizio di emergenza urgenza sanitaria, sia nei confronti della popolazione residente che in quella turistica.

La Regione Umbria, nelle more dell'avvio di un servizio di elisoccorso autonomo Regionale umbro, si è avvalsa dal 2014 del Servizio di eliambulanza della Regione Marche, operativa presso la base di Fabriano (AN). La gara per l'affidamento del servizio di Elisoccorso Regionale è stata gestita dalla Centrale acquisti regionale – CRAS di Puntozero Scarl; la gara espletata con procedura aperta in base al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, è stata aggiudicata, con determinazione dell'Amministratore Unico del 01/06/2023 (completando a luglio i controlli di rito), all'Operatore Economico Avincis Aviation Spa (già Babcock MCS Italia S.p.A.).

Con deliberazione del DG dell'Azienda Ospedaliera di Perugia 20.09.2023, n. 1035 è stata recepita l'aggiudicazione della gara.

Esperate tutte le procedure amministrative con ENAC l'AOPG ha provveduto a rendere funzionali le aree acquisite in concessione e a dare attuazione a tutte le attività necessarie per l'attivazione del servizio regionale di elisoccorso (procedure di selezione e formazione dell'equipaggio, acquisto materiali non forniti da AVINCIS, verifica dello stato delle piazzole di atterraggio idonee al volo diurno e adeguabili anche al volo notturno su tutti i DEA di primo e di secondo livello).

Le nuove attività di competenza del SASU in seguito all'attivazione del servizio di elisoccorso regionale hanno inoltre determinato la necessità di aggiornare la convenzione già in essere per l'anno 2024, prevedendo un importo più elevato rispetto all'attuale, per la richiesta di implementazione delle attività del personale tecnico, materiale ed attrezzature necessarie per l'espletamento del servizio stesso. Pertanto con DGR 18/01/2024, n. 37 è stato approvato lo schema di Convenzione tra la Regione Umbria e il Soccorso Alpino e Speleologico dell'Umbria del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico (SASU-CNSAS) per gli interventi di soccorso ed elisoccorso - anno 2024. Le incrementate attività di competenza del SASU, in seguito all'attivazione del servizio di elisoccorso regionale hanno determinato la necessità di aggiornare la convenzione in essere per l'anno 2024, prevedendo un importo più elevato rispetto all'annualità precedente per la richiesta di implementazione delle attività del personale tecnico, materiale ed attrezzature necessarie per l'espletamento del servizio stesso, nonché per l'incremento dei costi dovuti all'andamento dell'inflazione.

La “Convenzione tra la Regione Umbria ed il Soccorso Alpino e Speleologico dell’Umbria è stata sottoscritta in data il 25 gennaio 2024.

Il Comitato di indirizzo e coordinamento per il monitoraggio della convenzione tra Regione Umbria e SASU hanno approvato all’unanimità il “Quadro previsionale di spesa” in base alla congruità delle voci di spesa rimborsabili ai sensi della convenzione sottoscritta tra Regione Umbria e SASU (si cfr verbale della seduta 20 febbraio 2024) ed, in coerenza con quanto disposto dalla convenzione stessa, con Determinazione dirigenziale 23/02/2024, n. 2116 è stata liquidata la I tranche pari ad € 200.000,00.

In base alla relazione trasmessa dal SASU sull’attività svolta e preso atto del verbale del 09 luglio 2024 del Comitato di indirizzo e controllo per il monitoraggio della convenzione tra Regione Umbria e SASU ove si esprime all’unanimità dei componenti parere favorevole all’erogazione della seconda tranche del finanziamento, con Determinazione dirigenziale 12/07/2024, n. 7641 è stata liquidata la II tranche pari ad € 400.000,00.

Infine, in base alla trasmissione da parte del Soccorso Alpino del Rendiconto economico-finanziario del 2024, unitamente ad una relazione dettagliata delle spese sostenute, delle attività svolte e degli interventi effettuati nell’anno 2024 (come previsto dall’art 14 della Convenzione) e considerato che il Comitato di indirizzo e controllo per il monitoraggio della convenzione tra Regione Umbria e SASU in data 06 marzo 2025 ha ritenuto la documentazione trasmessa congrua rispetto alle previsioni della Convenzione, con Determinazione dirigenziale n. 3316 del 31/03/2025 è stata disposta la liquidazione di € 200.000,00 al S.A.S.U.-C.N.S.A.S. quale quota a saldo del finanziamento relativo all’anno 2024.

Ulteriore adempimento è stata l’individuazione da parte dei Sindaci dei Comuni umbri, nei rispettivi ambiti territoriali, di un’area destinata all’atterraggio occasionale per l’elisoccorso (richiesta della Direzione regionale Salute e Welfare con nota pec del 02.11.2023 protocollo n. 252418), seguita da una riunione tenutasi in data 22.11.2023 presso la Direzione stessa con i Sindaci dei 12 Comuni capofila delle zone sociali dell’Umbria, Anci, Federsanità e i Componenti del Gruppo regionale di Elisoccorso, allo scopo di illustrare il progetto e sollecitare le Zone sociali in merito all’individuazione dei suddetti siti occasionali.

L’elisoccorso regionale è operativo dal 1° marzo 2024 nel rispetto del cronoprogramma della DGR 1399/2023. Per quanto attiene alle elisuperfici degli Ospedali DEA la situazione è la seguente: - Ospedale di Perugia – target entro 30.6.2024 - l’elisuperficie è attiva con certificazione ENAC per il volo diurno da febbraio 2024; sono stati avviati i lavori per l’adeguamento al volo notturno con conclusione e autorizzazione ENAC prevista presumibilmente entro metà gennaio 2025 - Ospedale di Terni – target entro 30.9.2024- il volo diurno è attivo con autorizzazione ENAC del 27/09/2024; relativamente al volo notturno è in fase di realizzazione il sistema di illuminazione per successiva autorizzazione ENAC, stimato entro febbraio 2025 - Ospedale di Città di Castello - non previsto target in corso la pianificazione di attivazione, sono state definite le risorse per la progettazione e la realizzazione dell’elisuperficie abilitata al volo diurno e notturno per la successiva certificazione ENAC - Ospedale di Gubbio-Gualdo Tadino – target entro 30.6.2024 – l’Azienda Sanitaria ha

completato le attività di competenza; l'Azienda è in attesa della realizzazione dei lavori da parte del Comune per rendere libera l'area destinata all'elisuperficie - Ospedale di Foligno – target entro 30.6.2024- l'elisuperficie è attiva dal 22 luglio 2024 al volo diurno; sono in corso le azioni per renderla idonea al volo notturno - Ospedale di Spoleto - non previsto target, il Comune ha individuato come posizione un'area (Piazza d'Armi) oggetto della progettazione e realizzazione dell'elisuperficie. - Ospedale di Orvieto - non previsto target, è stata completata la realizzazione di una piazzola nell'area del parcheggio dell'Ospedale con autorizzazione ENAC e quindi abilitata al volo diurno dal 6.12.2024. Per le elisuperfici dei siti comunali sono state individuate quelle da realizzare in relazione alle manifestazioni di interesse inviate dai Comuni ed attivate quelle già esistenti. È in atto un rapporto con ANCI per l'invio delle convenzioni da sottoscrivere con i Comuni. Contestualmente occorre mappare le zone comunali ancora scoperte da elisuperfici al fine di individuare ulteriori elisuperfici là dove non c'è stata alcuna manifestazione d'interesse da parte dei Comuni per coprire tutto il territorio regionale.

## **5. Liste di attesa e regolamento sala operatoria**

Con DGR n. 437 del 26.04.2023 è stato approvato il *“Piano operativo straordinario di recupero delle liste di attesa e recepimento dell'Accordo, ai sensi dell'articolo 4, del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, tra il Governo, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sul documento recante «Linee di indirizzo per il governo del percorso del paziente chirurgico programmato», sancito dalla Conferenza permanente stato-regioni nella seduta del 9 luglio 2020”*.

Al recepimento dell'Accordo sopra richiamato, ha fatto seguito l'adozione della DGR 1406 del 28/12/2023 recante *“Linee di indirizzo regionali per il regolamento di sala operatoria. Adozione”*, sulla scorta della quale le Aziende sanitarie umbre hanno provveduto a recepire con delibera del DG le linee guida regionali, a nominare il RUA (Responsabile Unico Aziendale) ed istituire i Gruppi Strategici, i Gruppi di Programmazione ed i Comitati di Valutazione della Programmazione del Blocco Operatorio previsti dalle suddette linee di indirizzo, quale struttura organizzativa con funzioni di controllo e governo del percorso chirurgico del paziente programmato.

Successivamente le Aziende hanno approvato i Regolamenti di Sala Operatoria, aggiornati e revisionati sulla scorta delle suddette linee guida, nei quali vengono:

- definite le regole generali di funzionamento dei blocchi operatori e delle sale operatorie aziendali per rendere ottimale il loro tempo di utilizzo attraverso una corretta programmazione, un inizio tempestivo delle sedute ed un contenimento dei tempi di preparazione preoperatoria del paziente;
- indicate le regole per ottimizzare l'impiego delle risorse professionali, strutturali e tecnologiche assegnate;
- definite le regole per garantire la trasparenza delle liste d'attesa e dei tempi di attesa previsti;

- individuati i ruoli di coordinamento clinico-organizzativo, quale diretta emanazione della Direzione Sanitaria Aziendale, nella gestione ordinaria delle attività chirurgiche e nella gestione degli eventi straordinari;
- fissate chiaramente le modalità di accesso alla sala operatoria in regime di emergenza/urgenza.

Contestualmente, sono state adottate procedure aziendali per la gestione delle agende di prenotazione, contenenti le indicazioni operative per l'inserimento in lista di attesa e il monitoraggio dei tempi di attesa, nonché le procedure chirurgiche di emergenza.

Inoltre, come previsto dalla DGR 1406/2023, la Direzione regionale Salute e Welfare ha definito, in collaborazione con il Gruppo di esperti nazionale, un progetto formativo regionale per supportare l'attuazione delle linee di indirizzo per i regolamenti di sala operatoria che si è svolto tra settembre e novembre 2024 coinvolgendo i RUA e tutti i Gruppi tecnici (gruppo strategico, gruppo di programmazione e Gruppi operativi) nominati nelle aziende sanitarie.

Ai fini del monitoraggio del funzionamento dei blocchi operatori e delle sale operatorie aziendali, la direzione regionale, in collaborazione con le aziende e Punto Zero scarl, ha dato avvio nel 2024 ad un progetto per l'implementazione di un Cruscotto di monitoraggio degli indicatori del percorso del paziente chirurgico programmato e di utilizzo delle sale operatorie in grado di fornire un dato complessivo regionale.

Per lo sviluppo del cruscotto regionale è stato definito un apposito progetto con relativo cronoprogramma che prevede due step di realizzazione.

Dal primo mese di avvio del progetto, è stata resa disponibile la misurazione di un indicatore di consistenza delle liste operatorie e, progressivamente, sono stati implementati ulteriori indicatori per mettere a regime il cruscotto e garantire il completo monitoraggio del percorso chirurgico.

Inoltre, il progetto prevede l'avvio dei meccanismi di funzionamento, caratterizzati da una serie di incontri dei Comitati operativi e strategici aziendali, con il compito di analizzare i dati ed attivare le azioni correttive per la gestione del percorso del paziente chirurgico programmato.

Con DGR n. 394 del 24/04/2024 è stato adottato il "PIANO OPERATIVO STRUTTURALE DI RECUPERO DELLE LISTE DI ATTESA – ANNO 2024". ADOZIONE" con il quale sono state date le disposizioni per il recupero delle prestazioni ambulatoriali e dei ricoveri chirurgici per l'anno 2024.

Come previsto dalla DGR 394/2024, la Task Force regionale per le liste d'attesa ha tenuto degli incontri periodici per:

- monitorare l'andamento del recupero delle prestazioni e procedere all'aggiornamento del piano di recupero complessivo delle prestazioni di specialistica ambulatoriale e degli interventi chirurgici entro il 31.12.2024 con indicazione della numerosità e della percentuale da recuperare entro tale data;
- verificare l'utilizzo delle risorse assegnate per quanto già realizzato.

Inoltre, sono stati realizzati:

- Incontri settimanali con le Aziende per il monitoraggio dei PdT e definire le azioni di recupero, in particolare per le branche particolarmente critiche di Gastroenterologia, Oculistica e Radiologia;
- il monitoraggio periodico della consistenza delle liste chirurgiche e del recupero degli interventi;
- la pianificazione delle attività per il monitoraggio dei ricoveri chirurgici e dei tempi di utilizzo delle sale operatorie

Alla luce dei monitoraggi effettuati dalla Task Force regionale e tenendo in considerazione l'evoluzione normativa dettata con legge del 29 luglio 2024, n. 107, è emersa la necessità di aggiornare il Piano operativo strutturale adottato con DGR 394/2024 definendo le specifiche attività di recupero delle prestazioni di specialistica ambulatoriale e dei ricoveri chirurgici e rideterminando, altresì, le risorse da attribuire alle aziende sanitarie previste dalla vigente normativa in quanto i piani presentati dalle aziende per la ritariffazione della produttività aggiuntiva trovano copertura finanziaria, per la quasi totalità, nelle risorse di cui all'art. 1, comma 220 L. 213/2023 e, pertanto, lo 0,4 per cento del livello di finanziamento indistinto del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato per l'anno 2024, di cui all'Art. 1, comma 232 L. 213/2023 può essere destinato prioritariamente alle altre finalità previste dalla norma.

Con DGR 07.08.2024 n. 800 è stato, pertanto, adottato dalla Giunta regionale il documento recante "Aggiornamento del piano operativo strutturale di recupero delle liste di attesa - anno 2024". Con tale provvedimento la Giunta ha preso atto delle disposizioni normative contenute nella legge del 29 luglio 2024, n. 107 dando mandato alla Direzione regionale Salute e Welfare di programmare ogni intervento organizzativo-funzionale utile ai fini del loro recepimento a cominciare dall'istituzione dell'Unità centrale di gestione dell'assistenza sanitaria e dei tempi e delle liste di attesa, prevista dall'Art. 2 c. 5 della sopra richiamata legge 107/2024, presieduta e coordinata dall'Assessore alla Salute e Politiche sociali, come evoluzione dell'attuale Task force regionale per il governo delle liste d'attesa di cui alla Determinazione direttoriale n. 1125 del 02/02/2023, che, pertanto, dall'adozione del suddetto atto è stata soppressa.

Come stabilito dalla DGR 800/2024, l'Unità centrale di gestione dell'assistenza sanitaria e dei tempi e delle liste di attesa, cui viene affidato il compito di individuare il RUAS (Responsabile Unico dell'Assistenza Sanitaria, di cui all'art. 2 c. 5, legge 107/2024) entro 90 giorni dall'entrata in vigore della legge 107/2024, è composta dai seguenti professionisti di area sanitaria e amministrativa coinvolti nella funzione.

L'Unità centrale di gestione dell'assistenza sanitaria e dei tempi e delle liste di attesa ha mantenuto, fino alla nomina del RUAS, i compiti precedentemente attribuiti alla Task Force di cui alla DD 1125/2023 ovvero:

- monitoraggio e analisi dei dati relativi alle liste d'attesa;
- analisi criticità organizzative;
- definizione piani di attività;
- governance regionale dei Piani di recupero delle liste d'attesa.

Con DGR 800/2024, inoltre, la Giunta regionale ha preso atto di quanto previsto all'art. 3 c. 1 della legge 107/2024 circa le disposizioni per l'adeguamento del sistema di prenotazione delle prestazioni sanitarie



dando mandato all'Unità centrale di gestione dell'assistenza sanitaria e dei tempi e delle liste di attesa, in attesa della nomina del RUAS, di programmare gli interventi organizzativo-funzionali per allineare alle disposizioni di norma le condizioni non ancora soddisfatte dal CUP regionale.

La DGR 800/2024 ha confermato i criteri di riprogrammazione del recupero delle prestazioni già utilizzati nel Piano precedente, in linea con le indicazioni fornite dal Ministero della Salute, come di seguito indicate:

1. riprogrammare prioritariamente il recupero delle liste di attesa delle prestazioni afferenti alle patologie oncologiche;
2. riprogrammare le visite di controllo dei pazienti cronici che nel corso della pandemia non hanno effettuato i controlli programmati, con particolare riferimento all'attuazione del Piano Nazionale della Cronicità, le visite di controllo delle persone con patologie rare e con patologie afferenti alla salute mentale (anche in ambito pediatrico);
3. Eventuali prime visite ritenute prioritarie (diverse da quelle elencate nel PNGLA).

Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1023 del 20/09/2024 recante "DGR n. 800/2024 di aggiornamento del Piano operativo strutturale di recupero delle liste di attesa – Anno 2024. Determinazioni.", successivamente rettificata, per mero errore materiale, con DGR n. 1088 del 25/09/2024, la Giunta regionale, ha confermato la destinazione, ai sensi dell'art. ex Art. 1, comma 232 L. 213/2023, dello 0,4 per cento del livello di finanziamento indistinto del fabbisogno sanitario nazionale standard di cui può disporre la Regione Umbria per l'anno 2024 che ammonta ad euro 7.302.512,75 per il recupero delle prestazioni attualmente inserite nei percorsi di tutela e degli interventi chirurgici in lista d'attesa in base alle indicazioni contenute nel Piano Allegato 1) alla DGR 800/2024, rideterminando il riparto delle risorse, in favore delle Aziende Sanitarie regionali alla luce degli ulteriori monitoraggi effettuati sull'andamento del recupero delle prestazioni, nonché sull'utilizzo delle risorse assegnate.

Nella stessa DGR 1088/2024, la Giunta regionale ha inoltre dato mandato alla Direzione regionale Salute e Welfare di proseguire le attività di monitoraggio sull'andamento del recupero delle prestazioni nonché sull'utilizzo delle risorse assegnate, al fine di definire eventuali ulteriori rideterminazioni del riparto delle risorse.

## **6. Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (P.N.R.R.) Missione 6 - Salute**

La programmazione degli interventi finanziati con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) per la Missione 6, dedicata alla Salute, rappresenta una straordinaria opportunità per la Regione Umbria di modernizzare e potenziare il proprio sistema sanitario. Attraverso investimenti mirati, la Regione intende affrontare le sfide emerse durante la pandemia e migliorare l'accessibilità, la qualità e l'efficienza dei servizi sanitari. Gli interventi previsti si concentrano su diverse aree, tra cui l'innovazione tecnologica, la digitalizzazione delle strutture sanitarie e il potenziamento delle reti assistenziali, con l'obiettivo di garantire una salute pubblica più resiliente e in grado di rispondere efficacemente alle esigenze della popolazione. La

programmazione strategica di tali interventi si è posta come punto di partenza fondamentale per il rilancio del settore sanitario umbro, la promozione di un modello di assistenza sempre più integrato e centrato sul paziente. Riguarda la realizzazione di 53 opere edilizie e 94 progetti nell’ambito di entrambe le componenti, finanziati dal PNRR per € 184 mln più € 48mln di ulteriori finanziamenti statali e aziendali ed a partire da gennaio 2022 sono stati raggiunte n. 9 milestone e n. 24 target entro le scadenze previste.

I punti salienti della gestione nel corso dell’annualità 2024 relativamente agli interventi finanziati con le risorse stanziare per la Component 1 della Missione 6 che mira al rafforzamento dei servizi e delle prestazioni erogate sul territorio, sono rappresentati dall’avvio ai lavori di realizzazione delle n. 17 Case della Comunità e dei n. 5 Ospedali di Comunità previsti da target regionale a seguito della conclusione delle attività di progettazione di tali interventi, i cui cronoprogrammi di realizzazione si riportano di seguito:

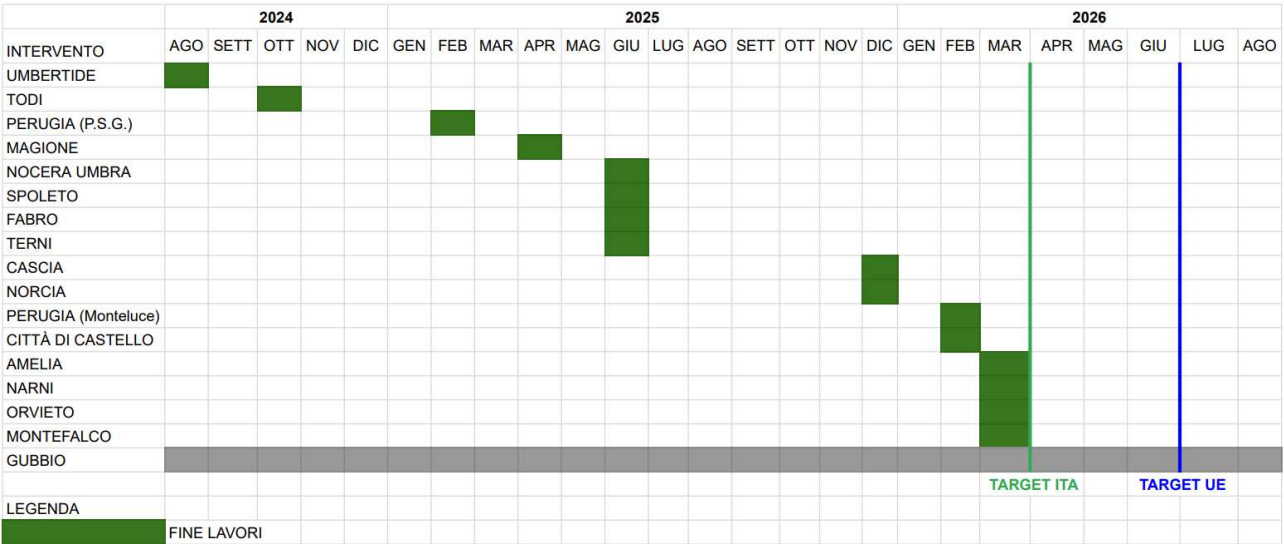


Figura 1 GANTT lavori Case della Comunità PNRR M6



Figura 2 GANTT lavori Ospedali della Comunità PNRR M6

Con riferimento alle Centrali Operativi Territoriali, al 30.06.2024 è stato dichiarato dalla Regione Umbria il raggiungimento del target M6 C1-7 *Centrali Operative pienamente funzionanti* con l’adozione delle DD.G.R. n. 620 e 621 del 2024 nel rispetto delle tempistiche previste dal target nazionale di riferimento riportato nel Piano Operativo Regionale allegato al Contratto Istituzionale di Sviluppo (CIS) sottoscritto. Nel merito dell’attività di presa in carico dei pazienti over 65 in assistenza domiciliare prevista dalla sub-misura M6C1-I

1.2.1, l'Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali (Agenas) ha dichiarato il raggiungimento del target previsto con un incremento dei pazienti assistiti di oltre il 166% pari a 29.105 pazienti presi in carico, all'esito delle attività di monitoraggio dell'obiettivo intermedio del 2024. Anche con riferimento al trattamento degli utenti in Telemedicina (M6C1-I1.2.3), a seguito della stipula del contratto per la fornitura dell'infrastruttura regionale, la Regione Umbria ha comunicato il raggiungimento del target previsto per il 2024 dal DM di riparto che prevedeva almeno n. 1761 pazienti cronici da trattare in Telemonitoraggio.

Per quanto concerne gli interventi finanziati con le risorse stanziare per la Component 2 della Missione 6 occorre segnalare che nel corso del 2024 per gli interventi di digitalizzazione degli ospedali sede DEA di I° e II° livello (M6C2-I1.1.1.1) è stato raggiunto il monitoring step da CIS che prevedeva l'impegno di almeno il 75% del finanziamento assegnato. In riferimento all'ammodernamento del parco tecnologico ospedaliero, con DD n. 14001 del 31/12/2024 è stato dichiarato per n.33 macchine il raggiungimento del target M6 C2-6 *operatività delle grandi apparecchiature sanitarie*. Per le rimanenti dieci previste dal target regionale, l'operatività è attesa entro il 30.06.2026.

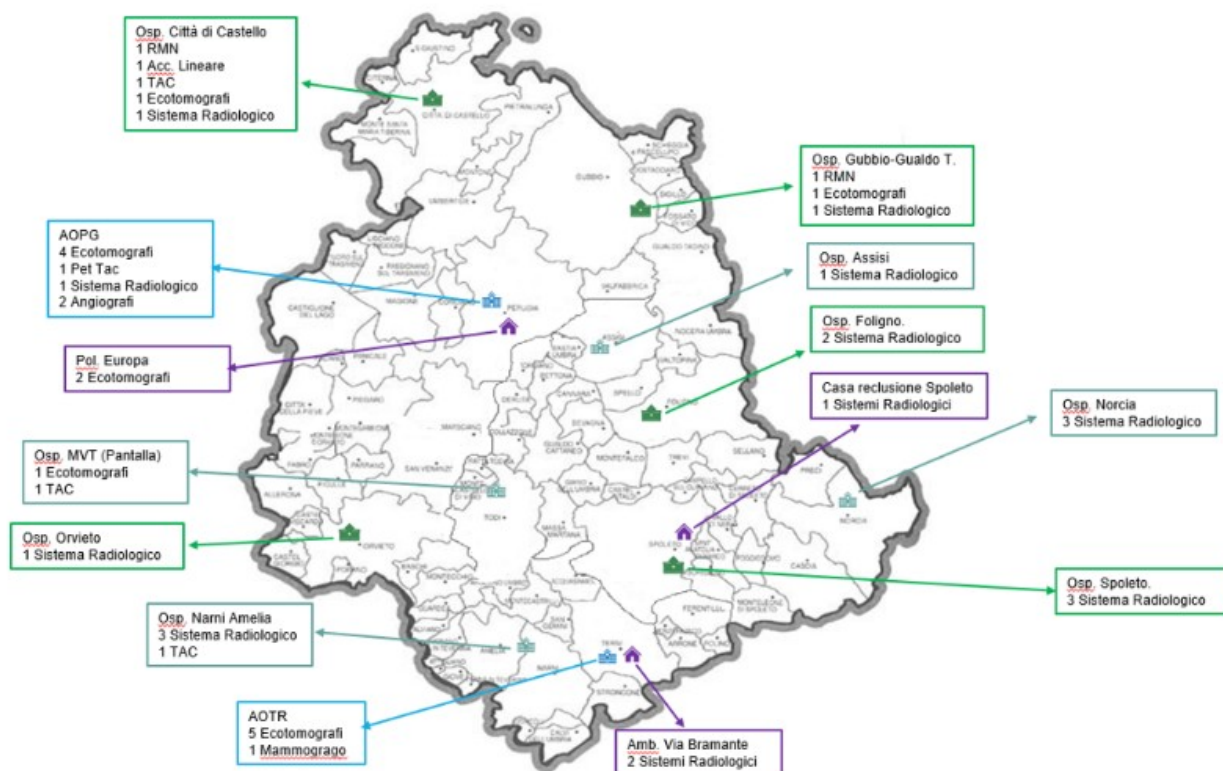


**Figura 3 Ubicazione e tipologie apparecchiature sanitarie finanziate con le risorse del PNRR Missione 6**

L'intervento di adeguamento tecnologico del Fascicolo Sanitario Elettronico ha visto il raggiungimento degli obiettivi intermedi previsti per il secondo trimestre del 2024 da DM riparto mentre per le attività di potenziamento delle competenze digitali dei professionisti del SSR, con DGR 1024/2024 è stato dato mandato alle Aziende del SSR di avvalersi del consorzio SUAP per la realizzazione delle attività di comunicazione e formazione. Per quanto concerne gli interventi di miglioramento strutturale nel campo della sicurezza degli

edifici ospedalieri, volti all'adeguamento degli stessi alle vigenti norme in materia di costruzioni in area sismica i due interventi previsti per la Regione Umbria presso i presidi di Terni ed Orvieto hanno dato l'avvio ai lavori e il termine è coerente con i target di riferimento. Relativamente ai progetti di ricerca biomedica (M6C2-I1.2) con DGR 422/2024 sono stati attivati ulteriori tre progetti rispetto ai due già in corso, in quanto risultati vincitori dell'avviso pubblico pubblicato dal Ministero della Salute, così come risultante dalla graduatoria pubblicata il 5 aprile 2024. Con riguardo ai progetti formativi di sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario (M6-C2-I 2.2) si rappresenta che nel corso del 2024 sono proseguite le attività di formazione e con specifico riferimento ai corsi in infezione ospedaliera entro il 30.09.2024 le Aziende Sanitarie regionali hanno completato le procedure di registrazione per oltre il 70% dei corsisti, così come previsto dalla milestone M6C2-00-ITA-28. Mentre per le borse di studio in medicina generale entro il 30/06/2024 sono state assegnate le ulteriori 12 borse per il triennio 2023-2026 nel rispetto del target M6C2-15.

| <b>STATO DI AVANZAMENTO RISPETTO A MILESTONE E TARGET 2024</b>                                                                          |                                                                              |                 |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| <b>TARGET/MILESTONE</b>                                                                                                                 | <b>LINEA DI FINANZIAMENTO</b>                                                | <b>SCADENZA</b> | <b>RAGGIUNGIMENTO</b> |
| <b>TARGET M6C1-00-ITA-25</b><br>Nuovi pazienti che ricevono assistenza domiciliare (seconda parte)                                      | M6C1I1.2.1 - Assistenza domiciliare                                          | 31/03/2024      | 100 %                 |
| <b>TARGET M6C2-15</b><br>Assegnazione di 2.700 borse di studio per la formazione specifica in medicina generale                         | M6C2I2.2 (a) - Borse aggiuntive di formazione specifica in medicina generale | 30/06/2024      | 100 %                 |
| <b>TARGET M6C1-00-ITA-26</b><br>Completamento interventi per interconnessione aziendale                                                 | M6C1I1.2.2 - Centrali operative territoriali (COT)                           | 31/12/2024      | 100 %                 |
| <b>TARGET M6C1-7</b><br>Centrali operative pienamente funzionanti                                                                       | M6C1I1.2.2 - Centrali operative territoriali (COT)                           | 31/12/2024      | 100 %                 |
| <b>MILESTONE M6C2-00-ITA-28</b><br>Completamento della procedura di registrazione per i corsi di formazione sulle infezioni ospedaliere | M6C2I2.2 (b) - Corso di formazione in infezioni ospedaliere                  | 31/12/2024      | 100 %                 |

STATO DI AVANZAMENTO FINANZIARIO

Si precisa che i dati riportati in tabella sono riferiti a quanto caricato nel sistema Regis dai competenti RUP responsabili dei progetti e pertanto potrebbero non rappresentare l’effettivamente stato di avanzamento della spesa. Si precisa altresì che la colonna “impegno” si riferisce alle obbligazioni giuridicamente vincolanti sottoscritte dai competenti Soggetti attuatori. Occorre inoltre rappresentare che la totalità delle risorse iscritte nel bilancio regionale in conto capitale assegnate alla Regione per l’attuazione degli investimenti sono state accertate e impegnate nell’annualità di competenza, mentre le altre iscritte in parte corrente sono state accertate e impegnate sulla base delle risorse attribuite nelle diverse annualità riportate nei rispettivi decreti di riparto.

| PROGETTI IN CORSO |                                                    |                    |                       |                         |                                         |        |                                              |        |                             |                          |                         |                      |                 |                   |                 |                |
|-------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------------|--------|----------------------------------------------|--------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Codice Sub Misura | Descrizione Sub Misura                             | Finanziamento PNRR | Finanziamento statale | finanziamento aziendale | Impegni PNRR + FOI (bilancio regionale) | % imp. | Accertamenti PNRR + FOI (bilancio regionale) | % acc. | Anticipazione PNRR ricevuta | % Anticipazione ricevuta | Importi PNRR trasferiti | % Importi trasferiti | Impegnato Regis | % Impegnato Regis | Pagato Regis    | % Pagato Regis |
| M6C111.1          | Case della Comunità                                | 24,570,823.57 €    | 2,222,387.26 €        | - €                     | 26,793,210.83 €                         | 100%   | 26,793,210.83 €                              | 100%   | 2,457,082.36 €              | 10%                      | 2,457,082.36 €          | 10%                  | 19,725,998.11 € | 74%               | 6,034,854.60 €  | 23%            |
| M6C111.2.1        | Assistenza domiciliare                             | 41,311,187.00 €    | 32,537,208.00 €       | - €                     | 24,607,781.00 €                         | 60%    | 24,607,781.00 €                              | 60%    | 5,401,201.50 €              | 13%                      | 5,401,201.50 €          | 13%                  | - €             | 0%                | 9,504,001.70 €  | 13%            |
| M6C111.2.2.1      | Centrali Operative Territoriali - Edilizia         | 1,557,675.00 €     | - €                   | - €                     | 1,557,675.00 €                          | 100%   | 1,557,675.00 €                               | 100%   | 155,767.50 €                | 10%                      | 155,767.50 €            | 10%                  | 1,416,491.49 €  | 91%               | 1,404,714.93 €  | 90%            |
| M6C111.2.2.2      | Centrali Operative Territoriali - Interconnessione | 639,643.13 €       | - €                   | - €                     | 639,643.13 €                            | 100%   | 639,643.13 €                                 | 100%   | 63,964.31 €                 | 10%                      | 63,964.31 €             | 10%                  | 500,123.61 €    | 78%               | 366,560.95 €    | 57%            |
| M6C111.2.2.3      | Centrali Operative Territoriali - Device           | 870,445.70 €       | - €                   | - €                     | 870,445.70 €                            | 100%   | 870,445.70 €                                 | 100%   | 87,044.57 €                 | 10%                      | 87,044.57 €             | 10%                  | 641,326.36 €    | 74%               | 594,730.51 €    | 68%            |
| M6C111.2.3        | Telemedicina                                       | 13,270,759.00 €    | - €                   | - €                     | - €                                     | 0%     | - €                                          | 0%     | - €                         | 0%                       | - €                     | 0%                   | 5,052,377.35 €  | 38%               | - €             | 0%             |
| M6C111.3          | Ospedali di Comunità                               | 13,402,267.40 €    | 402,899.14 €          | - €                     | 13,805,166.54 €                         | 100%   | 13,805,166.54 €                              | 100%   | 1,340,226.74 €              | 10%                      | 1,340,226.74 €          | 10%                  | 11,780,445.41 € | 85%               | 2,325,903.19 €  | 17%            |
| M6C211.1.1.1      | Digitalizzazione DEA                               | 19,434,761.98 €    | - €                   | - €                     | 19,434,761.98 €                         | 100%   | 19,434,761.98 €                              | 100%   | 1,943,476.20 €              | 10%                      | 1,943,476.20 €          | 10%                  | 15,581,496.86 € | 80%               | 3,467,426.04 €  | 18%            |
| M6C211.1.2        | Grandi Apparecchiature                             | 15,937,373.29 €    | - €                   | - €                     | 15,937,373.29 €                         | 100%   | 15,937,373.29 €                              | 100%   | 1,593,737.33 €              | 10%                      | 1,593,737.33 €          | 10%                  | 14,003,305.55 € | 88%               | 6,073,618.18 €  | 38%            |
| M6C211.2.1        | Verso un ospedale sicuro e sostenibile             | 8,562,053.05 €     | 121,500.00 €          | - €                     | 8,683,553.05 €                          | 100%   | 8,683,553.05 €                               | 100%   | 856,205.31 €                | 10%                      | 856,205.31 €            | 10%                  | 7,723,390.96 €  | 89%               | 1,870,848.96 €  | 22%            |
| M6C211.3.1        | FSE                                                | 4,531,429.53 €     | - €                   | - €                     | 4,531,429.53 €                          | 100%   | 4,531,429.53 €                               | 100%   | 453,142.95 €                | 10%                      | - €                     | 0%                   | 2,477,539.00 €  | 55%               | - €             | 0%             |
| M6C211.3.1        | FSE Comunicazione e formazione                     | 4,168,606.00 €     | - €                   | - €                     | 1,712,106.04 €                          | 41%    | 1,712,106.04 €                               | 41%    | 416,860.60 €                | 10%                      | - €                     | 0%                   | - €             | 0%                | - €             | 0%             |
| M6C211.3.2        | 4 nuovi flussi NSIS                                | 406,088.70 €       | - €                   | - €                     | 406,088.70 €                            | 100%   | 406,088.70 €                                 | 100%   | 40,608.87 €                 | 10%                      | - €                     | 0%                   | 203,044.00 €    | 50%               | - €             | 0%             |
| M6C212.1          | Ricerca biomedica                                  | 2,000,000.00 €     | - €                   | - €                     | 2,000,000.00 €                          | 100%   | 2,000,000.00 €                               | 100%   | 800,000.00 €                | 40%                      | 800,000.00 €            | 40%                  | 771,352.91 €    | 39%               | 347,990.72 €    | 17%            |
| M6C212.2.1        | Borse di studio in formazione MMG                  | 1,359,640.08 €     | 3,399,099.92 €        | - €                     | 906,426.72 €                            | 67%    | 906,426.72 €                                 | 67%    | 135,964.01 €                | 10%                      | 135,964.01 €            | 10%                  | 755,355.60 €    | 16%               | 1,581,568.36 €  | 33%            |
| M6C212.2.2        | Corsi in infezioni ospedaliere personale SSN       | 1,196,036.40 €     | - €                   | - €                     | 1,196,036.40 €                          | 100%   | 1,196,036.40 €                               | 100%   | 119,603.64 €                | 10%                      | 119,603.64 €            | 10%                  | 15,664.00 €     | 1%                | - €             | 0%             |
| M6C212.2.3        | Corsi manageriale per personale SSN                | 248,000.00 €       | - €                   | - €                     | 248,000.00 €                            | 100%   | 248,000.00 €                                 | 100%   | - €                         | 0%                       | - €                     | 0%                   | - €             | 0%                | - €             | 0%             |
| TOTALE            |                                                    | 153,466,789.83 €   | 38,683,094.32 €       | - €                     | 123,329,697.91 €                        | 64%    | 123,329,697.91 €                             | 64%    | 15,864,885.88 €             | 10%                      | 14,954,273.46 €         | 10%                  | 80,647,911.21 € | 42%               | 33,572,218.14 € | 17%            |

| PROGETTI IN ESSERE |                               |                    |                       |                         |                                         |        |                                              |        |                             |                          |                         |                      |                 |                   |                 |                |
|--------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------------|--------|----------------------------------------------|--------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Codice Sub Misura  | Descrizione Sub Misura        | Finanziamento PNRR | Finanziamento statale | finanziamento aziendale | Impegni PNRR + FOI (bilancio regionale) | % imp. | Accertamenti PNRR + FOI (bilancio regionale) | % acc. | Anticipazione PNRR ricevuta | % Anticipazione ricevuta | Importi PNRR trasferiti | % Importi trasferiti | Impegnato Regis | % Impegnato Regis | Pagato Regis    | % Pagato Regis |
| M6C211.1.1.2       | DL 34/2020 Progetti in essere | 23,630,508.00 €    | 89,517.92 €           | 8,315,041.53 €          | - €                                     | -      | 6,948,990.81 €                               | 100%   | 4,457,545.87 €              | 19%                      | - €                     | -                    | 14,186,209.54 € | 44%               | 5,242,244.70 €  | 16%            |
| M6C211.2.2         | Ex art. 20 progetti in essere | 6,948,990.81 €     | - €                   | 365,736.36 €            | 6,948,990.81 €                          | 100%   | 6,948,990.81 €                               | 100%   | - €                         | -                        | - €                     | 0%                   | 6,584,772.21 €  | 90%               | 6,445,005.64 €  | 88%            |
| TOTALE             |                               | 30,579,498.81 €    | 89,517.92 €           | 8,680,777.89 €          | 6,948,990.81 €                          | 100%   | 6,948,990.81 €                               | 100%   | 4,457,545.87 €              | 19%                      | - €                     | 0%                   | 20,770,981.75 € | 53%               | 11,687,250.34 € | 30%            |

Figura 4 Stato di avanzamento finanziario Misure PNRR Missione 6 Regione Umbria

## DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE ADOTTATI NEL 2024 IN ORDINE CRONOLOGICO

| TIPOLOGIA ATTO | NUMERO DI ADOZIONE | OGGETTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DGR            | 134/2024           | PNRR MISSIONE 6 SALUTE. Investimento M6C1 I.1.2.3.2. "Servizi di Telemedicina" Nomina Referente Unico Regionale (RUR)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| DGR            | 422/2024           | Schemi di convenzione relativi ai progetti di ricerca (PNRR - TR1 -2023 12377052, PNRR - MCNT2 2023 12378380, PNRR - MCNT2 -2023 - 12378450) del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) Missione 6 Componente C2 - Ricerca Biomedica del SSN di cui al Bando PNRR 2. Approvazione.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| DGR            | 526/2024           | PNRR Missione M6 - Componente C1 sub Investimento 1.2.3.2 "Servizi di telemedicina". CUP I97H23002260006 - Approvazione modello definitivo di accordo ex art. 15 della L. n. 241 del 7 agosto 1990, tra la Regione Lombardia Capofila e le regioni aderenti, ai sensi del D.M. Salute del 30 settembre 2022 (in G.U. n. 298 del 22 dicembre 2022), recante "Procedure di selezione delle soluzioni di telemedicina e diffusione sul territorio nazionale, nonché i meccanismi di valutazione delle proposte di fabbisogno regionale per i servizi minimi di telemedicina e l'adozione delle Linee di indirizzo per i servizi di telemedicina" |
| DGR            | 537/2024           | Intesa con le organizzazioni rappresentative a livello regionale. Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - Missione 6 - Componente 1 - Investimento 1.2.1 - Casa come primo luogo di cura (ADI) - Assistenza domiciliare. CUP I99I22001510007                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| DGR            | 576/2024           | PNRR MISSIONE 6 SALUTE. RIMODULAZIONE INTERVENTI. AGGIORNAMENTO DELLA DGR 25/10/2023, n. 1108.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| DGR            | 611/2024           | Schemi di convenzione tra Regione Umbria e Unità Operative partecipanti ai progetti di ricerca (PNRR-TR1-2023-12377052, PNRR-MCNT2-2023-12378380, PNRR-MCNT-2023-12378450) del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) Missione 6 - Componente C2 - Ricerca Biomedica del SSN di cui al Bando PNRR 2. Approvazione.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| DGR            | 620/2024           | PNRR MISSIONE 6 SALUTE, COMPONENT 1. INVESTIMENTO M6C1I1.2 "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA", SUB-INVESTIMENTO 1.2.2 - "IMPLEMENTAZIONE DELLE CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (COT)". RAGGIUNGIMENTO TARGET M6 C1-7 CENTRALI OPERATIVE PIENAMENTE FUNZIONANTI - REGIONE UMBRIA - AZIENDA USL UMBRIA 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| DGR            | 621/2024           | PNRR MISSIONE 6 SALUTE, COMPONENT 1. INVESTIMENTO M6C1I1.2 "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA", SUB-INVESTIMENTO 1.2.2- "IMPLEMENTAZIONE DELLE CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (COT)". RAGGIUNGIMENTO TARGET M6 C1-7 CENTRALI OPERATIVE PIENAMENTE FUNZIONANTI - REGIONE UMBRIA - AZIENDA USL UMBRIA 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| DD             | 7902/2024          | DGR 537/2024. Pubblicazione nel BUR dell'Intesa con le organizzazioni rappresentative a livello regionale (PNRR, Missione 6 - Componente 1 - Investimento 1.2.1 Casa come primo luogo di cura (ADI) - Assistenza domiciliare CUP I99I22001510007), sottoscritta dalle parti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| DGR            | 841/2024           | PNRR MISSIONE 6 SALUTE. RIMODULAZIONE INTERVENTI. AGGIORNAMENTO DELLA DGR 19.06.2024, n. 576                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|     |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DGR | 1024/2024  | PNRR Missione 6 Componente 2 investimento 1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE) (b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni" Finanziato con fondi "Next generation EU". Istituzione del tavolo di governance e integrazione D.G.R. 382/2023.    |
| DGR | 1136/2024  | Azienda USL Umbria n. 1. Acquisto di porzione dell'immobile sito a Magione in piazza Simoncini n. 1, di proprietà del Comune di Magione, da adibire a Casa della Comunità nell'ambito del PNRR, Missione 6 Salute: autorizzazione regionale ai sensi dell'art.88-bis della l.r. 11/2015                                                                            |
| DGR | 1177/2024  | Programma Next Generation EU PNRR- M6 C2 - Investimento 1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero Sub investimento 1.1.1 - Digitalizzazione - Rafforzamento strutturale SSN ("progetti in essere" ex art. 2, DL 34/2020). II° Rimodulazione del Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera adottato con DDGR n. 483/2020 e n. 96/2022. |
| DGR | 1255/2024  | PNRR MISSIONE 6 SALUTE. RIMODULAZIONE INTERVENTI. AGGIORNAMENTO DELLA DGR 28.08.2024, n. 841                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| DD  | 14001/2024 | PNRR MISSIONE 6 SALUTE, COMPONENT 2. INVESTIMENTO M6C2I1.1 "AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO", SUB-INVESTIMENTO M6C2I1.1.2- "AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO GRANDI APPARECCHIATURE". RAGGIUNGIMENTO TARGET M6 C2-6 OPERATIVITA' DELLE GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE.                                    |

## 7. Adeguamento degli organici degli enti del SSR e contrattazione integrativa

La composizione del personale dipendente in servizio attivo al 31.12.2024, come rappresentata nella tabella che segue, evidenzia l'incremento dei rapporti di lavoro a tempo indeterminato pari al 95,10%, rispetto al 94,91% del 2023, con corrispondente riduzione di quelli a tempo determinato, che passano dal 5,09% al 4,90%. Il progressivo consolidamento del personale, e la conseguente riqualificazione ed efficientamento della relativa spesa, è riconducibile essenzialmente alla prosecuzione dei processi di stabilizzazione del personale precario intervenuti nelle Aziende del SSR a partire dal 2022, per effetto dei numerosi Accordi con le OOSS, nei limiti consentiti dalla legislazione vigente; in particolare le DDGR n. 708 13.07.2022, n. 381 12.04.2023, n. 1099 25.10.2023 e la nota regionale n. 226182 del 10.10.2024 con la quale si è dato seguito all'attualizzazione dell'Accordo recepito con la DGR 1099/2023 per effetto dell'art. 8, comma 2 bis, del DL n. 19/2024 che ha meramente spostato i termini procedurali delle stabilizzazioni.

| <b>Anno 2024</b>                                |                                      |          |                                    |          |                                       |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|------------------------------------|----------|---------------------------------------|
| QUALIFICHE                                      | <b>TEMPO<br/>INDET.<br/>al 31/12</b> | <b>%</b> | <b>TEMPO<br/>DET.<br/>al 31/12</b> | <b>%</b> | <b>Totale<br/>Attivi<br/>al 31/12</b> |
| <b>PERSONALE DIRIGENTE</b>                      |                                      |          |                                    |          |                                       |
| Dir. Medici                                     | 2.016                                | 16,42%   | 94                                 | 0,77%    | 2.110                                 |
| Dir. Medici Veterinari                          | 96                                   | 0,78%    | 7                                  | 0,06%    | 103                                   |
| Dir San. Non Medici                             | 198                                  | 1,61%    | 45                                 | 0,37%    | 243                                   |
| Dir. Professionali<br>Tecnici<br>Amministrativi | 28                                   | 0,23%    | 13                                 | 0,11%    | 41                                    |
| <b>PERSONALE COMPARTO</b>                       |                                      |          |                                    |          |                                       |
| Infermieri                                      | 4.992                                | 40,65%   | 268                                | 2,18%    | 5.260                                 |
| Ostetriche                                      | 259                                  | 2,11%    | 16                                 | 0,13%    | 275                                   |
| Altre figure comparto<br>Sanitario              | 1.346                                | 10,97%   | 42                                 | 0,34%    | 1.388                                 |
| OSS-OTA                                         | 1.378                                | 11,22%   | 21                                 | 0,17%    | 1.399                                 |
| Assistenti Sociali                              | 115                                  | 0,94%    | 9                                  | 0,07%    | 124                                   |
| Altre figure comparto<br>Tecnico                | 613                                  | 4,99%    | 27                                 | 0,22%    | 640                                   |
| Comparto<br>Professionale<br>e Amministrativo   | 636                                  | 5,18%    | 60                                 | 0,49%    | 696                                   |

Nell'anno 2024, è proseguito il percorso di consolidamento del personale reclutato nel periodo dell'emergenza Covid-19 con il DL 34 del 19 maggio 2020 che ha previsto importanti misure in materia di potenziamento dell'Assistenza territoriale e di riordino della Rete Ospedaliera connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Lo stesso DL 34 ha inoltre stabilito che parte degli interventi contemplati dovessero essere resi strutturali al fine di garantire un assetto dell'offerta sanitaria più evoluto e in grado di rispondere con più efficacia e tempismo ad eventuali nuove emergenze che dovessero verificarsi.

Con il DM 77 del 23 maggio 2022, invece, è stata introdotta la riforma di settore del PNRR in ordine alla definizione di un nuovo modello organizzativo della rete di assistenza sanitaria territoriale volta a definire modelli e standard relativi all'assistenza territoriale, alla base degli interventi previsti dalla Component 1 della Missione 6 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale" del PNRR.



La Regione Umbria con la DGR n. 1329 del 14.12.2022 recante “Approvazione del documento “Riorganizzazione assistenza territoriale in Umbria come indicato dal DM 77/2022” ha provveduto a redigere il documento di programmazione generale in ordine al modello regionale umbro di assistenza territoriale nel quale è stata definita la riorganizzazione della rete territoriale, i fabbisogni di personale per il funzionamento dei servizi, i piani di formazione ed una sintesi delle azioni e cronoprogramma delle attività oltre alle modalità di governo e monitoraggio delle azioni di riorganizzazione. A completamento del percorso individuato dal DM 77/2022 la Regione Umbria con la DGR n. 912 del 06.09.2023 ha inoltre approvato le linee di indirizzo per la definizione, l’organizzazione ed il funzionamento degli Ospedali di Comunità.

Le sfide della sostenibilità dell’efficienza e dell’efficacia coniugate ai nuovi assetti di sistema, ripensati all’esito della pandemia, risultano tuttavia notevolmente frenate dal sempre più evidente problema della carenza di personale sanitario, particolarmente accentuato per talune discipline e professionalità, aggravato da fenomeni quali crisi motivazionali, elevato numero di pensionamenti e abbandono delle strutture pubbliche per quelle private.

Tale rilevante criticità ha spinto il legislatore a ripensare, almeno nel breve periodo, i limiti di spesa per i reclutamenti a tempo determinato. Il DL n. 19/2024, difatti, ha rivisto, almeno parzialmente, gli obiettivi di contenimento della spesa per le assunzioni a tempo determinato. La norma ha disposto che per ciascun anno del triennio 2024-2026, con riferimento esclusivamente al personale medico e a quello del comparto sanitario e socio-sanitario assunto a tempo determinato, la relativa spesa non può superare il doppio di quella sostenuta, per le medesime finalità, nell’anno 2009. Resta fermo, invece, l’obiettivo del contenimento del costo, annualmente sostenuto per il personale reclutato a tempo determinato con riferimento agli altri ruoli e profili, entro il 50% della spesa sostenuta nel 2009 per le stesse finalità.

In relazione all’analisi della spesa per il personale riferite all’anno 2024, si rappresenta quanto segue.

La Direzione Salute e Welfare ha invitato le Aziende a predisporre una rappresentazione delle politiche assunzionali per l’anno 2024 ritenute prioritarie per la realizzazione degli obiettivi operativi aziendali coerente con la potenzialità finanziaria massima definita dal vigente tetto di spesa regionale, tale da consentirne la compiuta attuazione, ai fini dell’approvazione del PTFP da parte della Giunta Regionale.

Le Aziende Sanitarie hanno evidenziato le misure assunzionali ritenute necessarie al bilanciamento delle esigenze assistenziali e di contenimento dei costi del personale anche tenuto conto delle disposizioni contenute nella DGR n. 943 del 13.09.2023 in ordine all’aggiornamento 2023 degli obiettivi del *Piano di Efficientamento e Riqualificazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024*. contenuti nella DGR n. 1024 del 05.10.2022 recante “*Piano di Efficientamento e Riqualificazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024. Determinazioni*”, con particolare riferimento alle previsioni in ordine alla spesa per il personale.

La Giunta regionale, con specifiche Deliberazioni rivolte alle singole Aziende (n.i 304-305-306-307 del 03.04.2024) ha autorizzato per l'anno 2024 le azioni di reclutamento di ciascuna Azienda ritenute prioritarie purché realizzate nel rispetto del vigente tetto di spesa, giusta DGR n. 581 del 23.06.2021, da attestare espressamente nei singoli provvedimenti di assunzione e contribuire così all'equilibrio economico finanziario di cui all'art. 1, comma 174 della L. 30 dicembre 2004, n. 311.

In tema di contenimento della spesa di personale occorre sottolineare, tuttavia, che la normativa introdotta in materia di potenziamento dell'Assistenza territoriale e di riordino della Rete Ospedaliera di cui al DL 34/2020 e quella inerente all'attuazione degli standard obiettivi introdotti con il DM 77/2022 consente alle Aziende del SSR, in fase di programmazione dei fabbisogni del personale, di avvalersi di apposite norme derogatorie in materia di spesa per il personale per le assunzioni finalizzate all'attuazione dei relativi programmi e comunque nei limiti degli stanziamenti previsti.

Per effetto di tale normativa, nelle sopra richiamate DGR di approvazione dei Piani Triennali di Fabbisogno di Personale 2024 – 2026, le Aziende sanitarie regionali territoriali sono state espressamente richiamate ad adottare nel corso dell'anno 2024, in ordine al reclutamento del personale, tutte le misure necessarie al fine del raggiungimento degli standard del DM 77/2022, secondo le linee operative individuate con le richiamate DGR n. 1329/2022 e n. 912/2023, tenuto conto delle risorse previste all'art. 1, comma 274, della L. 234/2021, così come ripartite con il Decreto Interministeriale del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23 dicembre 2022.

Nel corso del 2024, in base a quanto disposto dalle citate Delibere di Giunta Regionale di approvazione dei Piani Triennali dei Fabbisogni di Personale 2024 – 2026, è stato effettuato il periodico monitoraggio con l'acquisizione dei dati, a cadenza trimestrale, delle tabelle relative all'adempimento LEA ag) concernenti la verifica del rispetto dei vincoli di crescita della spesa per il personale. Ancora in tema di rispetto del tetto di spesa del personale, nel corso del 2024 si è proceduto ad acquisire i medesimi monitoraggi, con cadenza trimestrale, anche al fine della periodica verifica degli obiettivi dei Direttori Generali delle Aziende Sanitarie regionali, definiti per il 2024 con la DGR n. 759 del 01.08.2024. All'esito dei citati monitoraggi è emerso che tutte le Aziende sono risultate adempienti al vincolo di spesa inerente al rispetto del tetto di spesa per il personale e coerenti con le raccomandazioni operative contenute nella DGR n. 796 del 07.08.2024, in ordine all'aggiornamento 2024 degli obiettivi del *Piano di Efficientamento e Riqualificazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024*.

Nel corso dell'anno 2024 sono state trattate molteplici materie sottoposte ex lege alla competenza regionale e in esito ad ampio confronto con le rappresentanze sindacali del personale del SSR sono stati sottoscritti i seguenti accordi:

- Accordo finalizzato alla definizione delle linee generali di indirizzo in materia di prestazioni aggiuntive del personale del comparto sanitario in attuazione dell'art. 7, comma 1, lettera d), CCNL

2019 – 2021 del Personale del Comparto Sanità del 02.11.2022, in relazione alla possibilità da parte delle Aziende ed Enti del Servizio sanitario nazionale di avvalersi dell'istituto delle prestazioni aggiuntive, sussistendo i presupposti e le condizioni, con riferimento al personale del comparto del ruolo sanitario, recepito con DGR n. 760 del 01.08.2024;

- Accordo finalizzato alla definizione delle linee generali di indirizzo sulle seguenti materie oggetto di confronto regionale ex articolo 7, comma 1, CCNL dell'Area Sanità 2019 – 2021 del 23.01.2024, recepito con la DGR n. 762 del 01.08.2024:
  - prestazioni aggiuntive ex art. 89, comma 4 del personale della Dirigenza Sanitaria;
  - criteri generali per l'inserimento, nei regolamenti aziendali sulla libera professione di norme idonee a garantire che l'esercizio della libera professione sia modulato e organizzato in conformità alle vigenti disposizioni di legge in materia;
  - criteri generali per la determinazione della percentuale della tariffa, di cui all'art. 90, comma 2, lett. i), nonché per l'individuazione delle discipline del medesimo personale che abbiano una limitata possibilità di esercizio della libera professione intramuraria;
  - criteri di allocazione delle risorse che finanziano il trattamento accessorio previste da specifiche disposizioni di legge per le quali è necessario l'intervento regionale che tengano anche conto della perequazione e compensazione a livello regionale;
  - piano di riparto tra le aziende e gli enti del territorio regionale delle risorse di cui all'art. 1, comma 293 della legge 30/12/2021, n. 234 e s.m.i., in tema di Indennità di Pronto Soccorso in favore del personale dirigente medico operante nei Servizi di Pronto Soccorso;
  - criteri generali sulla programmazione dei servizi di emergenza ed in particolare, pronta disponibilità e di guardia.

## **8. Provvedimenti in tema di assistenza territoriale**

### **Medicina Generale E Pediatrica Di Libera Scelta**

- **Determinazione Dirigenziale n.3106 del 19/03/2024 (MMG/MP): *“Disposizioni per favorire il ricambio generazionale dei medici medicina generale e pediatri di libera scelta (APP)”***

Gli Allegati n. 5 degli AACCN 2024 per la disciplina dei rapporti con i medici di medicina generale e, per la disciplina dei rapporti con i medici pediatri di libera scelta introducono e approvano le disposizioni per favorire il ricambio generazionale dei medici di cure primarie a ciclo di scelta; i commi 1 dell'art. 1 dei succitati Allegati n. 5 stabiliscono che, al fine di favorire il ricambio generazionale, il medico di cure

primarie a ciclo di scelta e, i medici pediatri di libera scelta, in possesso dei requisiti anagrafici e contributivi per percepire la pensione ordinaria, anche anticipata, presso la Fondazione ENPAM e con un minimo di 1.300 assistiti, per i medici di medicina generale e di 700 assistiti per i medici pediatri di libera scelta, possono richiedere all'ENPAM l'Anticipo della Prestazione Previdenziale (APP) alle condizioni e con le modalità previste nei medesimi Allegati.

Con la Determinazione Dirigenziale n.3106/2024 si è provveduto a dare seguito alle indicazioni contenute nei rispettivi Allegati n.5 degli A.CC.NN. di cui trattasi e, ai fini della sua massima diffusione, è stata inviata copia alle Aziende USL, agli Ordini Provinciali dei Medici Chirurghi e Odontoiatri di Perugia e Terni e, altresì, si è provveduto ad effettuare la pubblicazione, della determinazione dirigenziale, sia nel sito istituzionale della Regione che nel BUR (Serie generale) n.15 del 15/03/2024.

- **D.G.R. n. 243 del 20/03/2024: “Accordo Integrativo Regionale medici medicina generale ACN 28/04/2022**

Al fine di garantire il medesimo livello di assistenza in tutto il territorio umbro la parte pubblica, e le OO.SS. della medicina generale, hanno concordato sulla necessità di attuare le misure volte a contenere il fenomeno relativo alla rilevazione di zone carenti, individuate a seguito del calcolo relativo al rapporto ottimale di un medico ogni 1.000 abitanti residenti o frazione di 1.000 superiore a 500. Da tale rapporto ottimale scaturivano zone carenti dove in realtà non vi era una effettiva necessità in quanto negli ambiti territoriali interessati espletavano l'attività medici che non essendo massimalisti potevano acquisire nuove scelte.

Pertanto al fine di garantire, uniformemente in tutto il territorio regionale, l'assistenza dei medici di medicina generale, ai sensi dell'art.32, comma 2 dell'Accordo Collettivo Nazionale 28/04/2022, che prevede la possibilità di modificare i valori del rapporto ottimale medici/assistiti residenti, le parti hanno condiviso di ridefinire, con decorrenza immediata, il rapporto ottimale degli ambiti territoriali, aumentando lo stesso da 1 medico ogni 1.000 abitanti residenti ad 1 medico ogni 1.200 abitanti residenti.

- **D.G.R. n. 1022 del 20/09/2024: “Accordo Integrativo regionale medici di medicina generale. Campagna di vaccinazione stagionale antinfluenzale, vaccinazione anti-pneumococcica, anti herpes zoster 2024/2025 e prosecuzione campagna vaccinazione anti Covid-19. Tetto di spesa farmaceutica regionale pro-capite anno 2024**

L'AIR sottoscritto dalla parte pubblica e dalle OO.SS. dei medici di medicina generale ha trattato le seguenti materie: **Campagna** di vaccinazione stagionale antinfluenzale, vaccinazione anti-pneumococcica, vaccinazione anti HZ 2024/2025 e prosecuzione campagna vaccinazione anti-Covid-19.

Le nuove varianti di SARS-CoV-2 hanno confermato la necessità di proseguire l'impegno nei programmi di prevenzione delle malattie infettive tramite le vaccinazioni; i virus influenzali unitamente allo pneumococco, rappresentano da sempre una delle principali cause di polmoniti nella popolazione

anziana. La vaccinazione antinfluenzale, pertanto, è raccomandata ai soggetti con età pari o superiore ai 65 anni nonché ai soggetti compresi nelle categorie a rischio.

La Regione Umbria, nella precedente campagna vaccinale, con la collaborazione dei medici di medicina generale, è stata tra quelle più performanti infatti, si è attestata su una percentuale, pari al 65,8%, di soggetti vaccinati.

Considerato che il contagio da Covid-19 è tutt'ora in atto si è condivisa, con le OO.SS. di categoria, la priorità di incrementare la percentuale di vaccinazione della popolazione sopra citata e quella compresa nelle categorie a rischio, con l'obiettivo di aumentare la percentuale di vaccinazioni effettuate nella campagna antinfluenzale dell'anno precedente nonché proseguire la vaccinazione anti pneumococcica.

Considerata inoltre la rilevanza anche sociale della vaccinazione contro l'Herpes zoster e contro la nevralgia post-erpetica, la cui gestione risulta ancora più complessa nella attuale situazione epidemiologica, al fine di ridurre il numero di accessi ai servizi sanitari e agli studi dei MMG, la strategia vaccinale finora attuata (somministrazione gratuita su richiesta agli aventi diritto) dovrà essere potenziata anche con l'aiuto indispensabile dei medici di medicina generale i quali, sono gli attori principali, per promuovere la campagna di vaccinazione, avendo gli stessi un rapporto di fiducia con i propri assistiti.

Per quanto riguarda l'obiettivo del tetto di spesa farmaceutica pro-capite pesata per singolo medico per l'anno 2024 si è condiviso, con le OO.SS., di confermare quanto già stabilito nell'Accordo Integrativo Regionale medici di medicina generale ACN 28/04/2022, approvato con DGR n. 1019 del 04/10/2023.

- **D.G.R. n. 1027 del 20/09/2024: “Accordo Integrativo regionale medici pediatri di libera scelta Campagna di vaccinazione stagionale antinfluenzale, 2024/2025 e prosecuzione campagna vaccinazione anti Covid-19”**

Anche per quanto attiene l'assistenza alla popolazione pediatrica l'emergenza correlata alla pandemia da Covid-19 ha confermato la necessità di proseguire l'impegno nei programmi di prevenzione delle malattie infettive tramite le vaccinazioni.

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

La Circolare “Prevenzione e controllo dell'influenza: raccomandazioni per la stagione 2024-2025” trasmessa alle regioni e alle province Autonome con nota del Ministero della Salute prot. N. 0014845 del 20 maggio 2024, proprio in vista di questa probabilità, ribadisce l'importanza di continuare a sostenere la vaccinazione.

Considerato quanto sopra la Regione Umbria (Direzione Regionale Salute e Welfare) e i pediatri di libera scelta, hanno condiviso un piano per la prevenzione e il controllo dell'influenza al fine di promuovere e dare ulteriore impulso alla campagna di vaccinazione stagionale antinfluenzale 2024/2025 rivolta ai bambini con età dai 6 mesi ai 6 anni ed ai bambini dai 7 anni ai 14 anni appartenenti alle categorie a rischio.

Per quanto attiene alla prosecuzione della campagna somministrazione del vaccino anti-Covid-19, considerato che il contagio da Covid-19 è tutt'ora in atto, si è condiviso, con la O.S. FIMP, la priorità di incrementare la percentuale di vaccinazione della popolazione Target nell'ambito dei propri assistiti.

- **D.G.R. n. 1045 del 20/09/2024: “Atto di programmazione ai sensi dell’art.8 degli Accordi Collettivi Nazionali di medicina generale e di pediatria di libera scelta triennio 2019 – 2021 approvati in data 04/04/2024 e in data 25/07/2024”**

L’Atto d’intesa della Conferenza Stato Regioni n. 51/CSR del 04/04/2024 ha approvato l’Accordo Collettivo nazionale per la disciplina dei rapporti con i medici di medicina generale per il triennio 2019/2021.

L’Atto d’intesa della Conferenza Stato Regioni n. 132 del 25/07/2024 ha approvato l’Accordo Collettivo nazionale per la disciplina dei rapporti con i medici pediatri di libera scelta per il triennio 2019/2021.

I sopra citati Accordi Collettivi, all’art.8, prevedono che le Regioni definiscano, ai sensi della normativa vigente, gli atti di programmazione volti ad istituire forme organizzative mono professionali (AFT – Aggregazioni Funzionali Territoriali) e le modalità di partecipazione dei medici alle forme organizzative multiprofessionali, osservando i seguenti principi:

- a) Istituzione delle AFT in tutto il territorio regionale;
- b) Istituzione delle, forme organizzative multiprofessionali tenendo conto delle caratteristiche territoriali e demografiche, salvaguardando il principio dell’equità di accesso alle cure anche attraverso una gradualità della complessità organizzativa;
- c) Realizzazione del collegamento funzionale tra AFT e Case della Comunità tramite idonei sistemi informativi.

Stante ciò, con l’atto deliberativo sopra richiamato, sono stati individuati e sviluppati i seguenti punti

- Obiettivi prioritari di politica sanitaria regionale nell’ambito della rete di assistenza primaria.
- Istituzione, principi, compiti e funzionamento delle aggregazioni funzionali territoriali dei medici del ruolo unico di assistenza primaria (AFT MMG).
- Istituzione, principi, compiti e funzionamento delle Aggregazioni Funzionali Territoriali di Pediatria (AFT PLS).
- Istituzione delle forme organizzative innovative di partecipazione dei medici del ruolo unico di assistenza primaria (micro-team medicina territoriale e medicina di prossimità);
- Realizzazione del collegamento funzionale tra AFT e Casa di Comunità tramite idonei sistemi informatici e informativi.
- Riorganizzazione dell’attività del ruolo unico di assistenza primaria a ciclo orario (ex servizio di Continuità Assistenziale).
- Strutturazione di un sistema di monitoraggio delle attività delle AFT e dei Micro-team.

- Flussi informativi.
- Formazione continua. Indicazioni per la programmazione delle attività di formazione continua

- **D.G.R. n. 1153 del 24/10/2024: “Accordo Integrativo regionale medici di medicina generale”**

Il **Governo clinico** è orientato alla prevenzione primaria/secondaria in soggetti target (pazienti cronici e/o fragili), al fine dell’accesso alle quote contrattuali, finalizzate ad obiettivi di miglioramento della presa in carico di tali assistiti.

Con la DGR 1153/2024 sopra citata è stato approvato l’Accordo integrativo dei MMG, sottoscritto dalla Direzione Regionale Salute e dalle OO.SS. FIMMG, SMI, Cisl medici e SNAMI, relativo alla individuazione degli obiettivi che i medici devono conseguire al fine della corresponsione della quota, contrattuale prevista dall’ACN.

### **Medici Specialisti Ambulatoriali**

- **D.G.R. n. 294 del 03/04/2024: “Costituzione fondo di disponibilità ed individuazione degli emolumenti aggiuntivi della quota oraria anno 2024, calcolata sulla base delle ore di incarico relative al precedente anno solare, Art.45, comma 6 ACN per la disciplina dei rapporti con gli specialisti ambulatoriali, veterinari e altre professionalità (biologi, chimici, psicologi) ambulatoriali recepito in data 31/03/2020”**

Con tale atto si è approvato la “costituzione del fondo di disponibilità di cui all’art.45 dell’ACN per la disciplina dei rapporti con i medici specialisti ambulatoriali, veterinari e altre professionalità.

Tale fondo volto allo scopo di incentivare lo svolgimento del rapporto di lavoro nell’ambito del S.S.N. dello specialista ambulatoriale, del veterinario e del professionista e l’ampliamento orario di incarico, agevolando l’attuazione di quanto previsto, in particolare, dal Piano nazionale di Governo delle liste di attesa (PINGLA), è istituita una indennità di disponibilità del rapporto convenzionale degli specialisti ambulatoriali, dei veterinari e dei professionisti (biologi, chimici, psicologi).

L’indennità di cui all’art.45, comma 1 dell’ACN è strettamente connessa allo svolgimento di incarichi di specialistica ambulatoriale, veterinario o professionista convenzionato con il SSN ed è erogata, come emolumento aggiuntivo della quota oraria, ai soli titolari di incarico a tempo indeterminato che nell’anno non svolgano attività libero professionale.

Per l’**anno 2025**, come stabilito dalla DGR 294/2024, per la determinazione del fondo di disponibilità, viene incaricato il direttore regionale salute e welfare il quale ha dato seguito all’iter adottando la **Determinazione Direttoriale n. 1969 del 25/02/2025: “Costituzione fondo di disponibilità ed individuazione degli emolumenti aggiuntivi della quota oraria anno 2025, calcolata sulla base delle ore di incarico relative al precedente anno solare, Art.45, comma 6 ACN per la disciplina dei rapporti con**

***gli specialisti ambulatoriali, veterinari e altre professionalità (biologi, chimici, psicologi) ambulatoriali recepito in data 04/04/2024".***

- **D.G.R. n. 900 del 11/09/2024: "Istituzione Comitato Regionale specialisti ambulatoriali, in applicazione dell'art.17 dell'ACN per la disciplina dei rapporti con gli specialisti ambulatoriali, veterinari ed altre professionalità sanitarie (biologi, chimici, psicologi) del 04/04/2024."**

Con tale atto si è provveduto alla istituzione Comitato Regionale medici specialisti ambulatoriali, veterinari e altre professionalità, ai sensi dell'art.17 dell'ACN per la disciplina dei rapporti con gli specialisti ambulatoriali, veterinari ed altre professionalità sanitarie (biologi, chimici, psicologi) del 04/04/2024.

L'art.17 dell'ACN per la disciplina dei rapporti con gli specialisti ambulatoriali, veterinari ed altre professionalità sanitarie (biologi, chimici, psicologi) del 04/04/2024 prevede che in ciascuna regione venga istituito un Comitato paritetico composto da:

- quattro rappresentanti delle Aziende USL, individuati dalla Regione;
- cinque rappresentanti degli specialisti ambulatoriali, veterinari e professionisti operanti nella Regione, individuati dalle Organizzazioni Sindacali firmatarie dell'A.C.N. in oggetto, dotate di un terminale associativo domiciliato in Regione;
- oltre ai titolari sono individuati altrettanti componenti supplenti i quali subentrano in caso di assenza di uno o più titolari;
- l'Assessore alla Salute e Welfare o suo delegato integra la parte pubblica e presiede il Comitato.

L'attività del Comitato regionale è principalmente diretta a:

- a) formulare pareri e proposte sulla programmazione sanitaria regionale, sulla base del monitoraggio del monte ore e del suo pieno utilizzo di cui all'art.3, comma 7;
- b) fornire indirizzi alle Aziende ed ai comitati zonali per l'uniforme applicazione dell'Accordo Integrativo Regionale;
- c) effettuare il monitoraggio degli Accordi Attuativi Aziendali;
- d) proporre indirizzi sui temi della formazione di interesse regionale;
- e) avanzare proposte in materia di organizzazione del lavoro, semplificazione dell'accesso alle prestazioni specialistiche, obiettivi e progetti di prioritario interesse.

- **D.G.R. n. 966 del 18/09/2024: "Elenco delle prestazioni di particolare interesse (PPI) per la specialistica ambulatoriale"**

Con DGR n. 394 del 24/04/2024 è stato adottato il "Piano operativo strutturale di recupero delle liste di attesa - Anno 2024". adozione" con il quale sono state date le disposizioni per il recupero delle prestazioni ambulatoriali e dei ricoveri chirurgici per l'anno 2024.

Per quanto riguarda la specialistica ambulatoriale l'obiettivo prioritario della DGR 394/2024 è quello di garantire l'appuntamento al momento della richiesta al CUP in una percentuale superiore al 95%,



attraverso diverse azioni fra le quali il completamento della fase diagnostica anche in primo accesso da parte di tutti gli specialisti di specialistica ambulatoriale attraverso le P.P.I. (Prestazioni di particolare interesse), obiettivo confermato con la DGR 800/2024.

Nella DGR 394/2024 è riportato che con atto successivo sarà recepito l'elenco delle prestazioni di particolare interesse (PPI) per la specialistica ambulatoriale come previsto dalla DGR n. 855 del 10/08/2022 recante "Intesa tra la Regione Umbria Direzione Regionale salute e Welfare e le OO.SS. degli specialisti ambulatoriali interni veterinari ed altre professionalità sanitarie (biologi, chimici e psicologi)".

Con tali premesse sono state definite le prestazioni di particolare interesse (PPI) per la specialistica ambulatoriale che gli specialisti ambulatoriali possono erogare contestualmente alla visita ambulatoriale ai fini del completamento della fase diagnostica di primo accesso ai fini del governo delle liste di attesa garantendo appropriatezza prescrittiva ed evitando altresì la genesi di prestazioni inserite nei percorsi di tutela.

In data 16/09/2024 la Direzione regionale Salute e Welfare ha tenuto una riunione con le OO.SS. e le Aziende Sanitarie Territoriali per illustrare e condividere l'elenco delle prestazioni di particolare interesse (P.P.I.) collegate con la disciplina e la visita/prestazione specialistica di primo accesso, e le regole per la loro erogazione.

Nel corso della riunione si è stabilito che la definizione delle prestazioni si avvia con quelle delle branche mediche e solo quelle ricomprese nei LEA per poi definire in step successivi anche quelle degli altri professionisti e quelle extra-lea.

A tal fine, nella tabella approvata in sede di riunione, sono state inserite solo le prestazioni di specialistica ambulatoriale delle discipline mediche e che possono essere erogate nell'ambito dei LEA come prestazioni di completamento diagnostico da parte dello specialista ambulatoriale.

Lo specialista all'atto di erogazione della visita/prestazione specialistica, qualora valuti la necessità del completamento diagnostico, procede con la prescrizione e l'erogazione della prestazione necessaria al completamento diagnostico di primo accesso e rientrante nell'elenco delle prestazioni di particolare interesse (P.P.I.) di cui alla tabella allegata alla DGR 966 del 18/09/2024

Non possono essere considerate prestazioni di completamento diagnostico le prestazioni che fanno già parte della prima visita e/o della prestazione di primo accesso e le prestazioni che si articolano in un percorso diagnostico terapeutico anche di follow-up e che quindi sono di fatto prestazioni di secondo livello e che vanno prescritte, prenotate ed erogate con le regole già vigenti.

Le Aziende definiscono con gli specialisti ambulatoriali il piano delle P.P.I. in base al fabbisogno e alle risorse disponibili e provvedono al monitoraggio della prescrizione e dell'erogazione delle stesse con rendicontazione alla Regione su base semestrale. A tal fine entro 60 gg. dalla definizione delle P.P.I. saranno definiti i criteri per la definizione e il monitoraggio dei Piani Aziendali.

Il monitoraggio è finalizzato, oltre che alla rendicontazione della produttività, alla verifica del completamento diagnostico e dell'appropriatezza prescrittiva, quale preminente finalità definita nell'accordo, all'eventuale revisione/integrazione dell'elenco delle P.P.I. nonché al suo aggiornamento nel momento dell'entrata in vigore del nuovo nomenclatore tariffario nazionale della specialistica ambulatoriale.

## **9. Provvedimenti in tema di formazione in ambito sanitario**

- **Centro unico di formazione e valorizzazione delle risorse umane**

Quanto alla Formazione del Personale delle Aziende sanitarie, con deliberazione n. 442 del 16 maggio 2024, la Giunta regionale ha approvato il Piano unico di formazione regionale in sanità 2024 che viene realizzato dal Centro unico di formazione e valorizzazione delle risorse umane (CUF).

Il CUF, di cui fanno parte, oltre alla Regione Umbria, le Aziende sanitarie regionali e il Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica, è stato costituito in un'ottica di ottimizzazione e miglioramento del sistema di formazione continua degli operatori sanitari, quale elemento strategico di innovazione e di costante allineamento delle competenze e conoscenze dei professionisti con le trasformazioni in ambito sanitario.

Dopo una prima fase di sperimentazione che si è svolta nel periodo settembre – dicembre 2022, con DGR n.148 del 15 febbraio 2023 è stato approvato il piano unico di formazione per l'anno 2023 contenente progetti formativi definiti sulla base delle linee di indirizzo, dei tavoli interregionali, delle normative vigenti, della programmazione sanitaria regionale, dell'attuazione del Piano Sanitario Regionale, del Piano di Prevenzione Regionale, delle indicazioni sistema ECM nazionale, nonché del PNRR.

Tale impostazione è stata utilizzata per definire anche il Piano unico per l'anno 2024. È stato elaborato un apposito format, trasmesso a tutte le Aziende sanitarie regionali e ai Dirigenti della Direzione Salute e Welfare, nel quale indicare gli eventi didattici da inserire nel piano medesimo, specificando, per ciascuno, titolo, obiettivi formativi, target, modalità di erogazione (residenziale, sul campo, FAD sincrona/asincrona) e durata (giorni/ore).

Il piano, che contiene complessivamente n. 366 eventi formativi suddivisi tra i soggetti che costituiscono il CUF, si compone delle seguenti tipologie di corsi da erogare agli operatori del SSR entro il 20 dicembre 2024:

1. corsi proposti, organizzati, finanziati da parte dalle Aziende Sanitarie con le risorse impegnate nei bilanci di ogni Azienda (identificati nell'area Fonte di Finanziamento, alla colonna "Aziende per attività ordinaria");

2. corsi proposti e organizzati dalla Direzione Regionale Salute e Welfare per la governance del sistema, di valenza strategica per la formazione degli operatori del Sistema sanitario (identificati nell'area Fonte di Finanziamento, alla colonna "Regione per attività ordinaria");
3. corsi con finanziamento dedicato, vincolato, da utilizzare nel rispetto dei criteri specifici afferenti alla fonte di finanziamento (identificati nell'area Fonte di Finanziamento, alla colonna "Finanziamento dedicato"). In tale ambito figurano anche i Corsi legati all'attuazione del PNRR con finanziamenti specifici utilizzabili e rendicontati in base ai criteri di ammissibilità dei costi previsti. Le singole misure del PNRR prevedono la progettazione di piani formativi ad hoc da assumere con distinti provvedimenti;
4. corsi manageriali con oneri a carico dei partecipanti (identificati nell'area Fonte di Finanziamento, alla colonna "Finanziamento privato").

Con la medesima DGR n. 442/2024 sono state apportate modifiche al Disciplinare del Centro Unico, approvato con DGR n. 839 del 7 agosto 2023, per aggiornare alcune delle disposizioni contenute nel medesimo. Il Disciplinare definisce ruoli, funzioni, costi generali da ripartire, personale da impiegare, tariffari, ecc.

Per la realizzazione dei corsi di formazione di cui al precedente punto 2. proposti e organizzati dalla Direzione Regionale Salute e Welfare e affidati con la citata d.g.r. n. 442/2024, nell'ambito del CUF, al Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica è stata sostenuta una spesa per complessivi € 87.834,00 liquidati con determinazione dirigenziale n. 13657 del 20 dicembre 2024.

Nel corso dell'anno 2024, sono state, inoltre, realizzate attività formative approvate con il precedente Piano unico di formazione regionale in sanità, anno 2023 (d.g.r. n. 148/2023) ma che, per problemi di natura organizzativa, erano state rinviate all'anno successivo. Tali attività, proposte e organizzate dalla Direzione Regionale Salute e Welfare e affidate allo stesso Consorzio, nell'ambito del CUF, hanno comportato una spesa di €40.020,00 liquidate con atto n. 13416 del 16/12/2024.

Si evidenzia che i fondi utilizzati sopra indicati sono regionali (cap. B2165\_S).

- **Corso di formazione specifica in Medicina generale**

Nell'anno 2024 è iniziato il corso di formazione specifica in medicina generale, triennio 2023/2026 (27 febbraio 2024) e si sono svolte le procedure relative all'ammissione al corso, triennio 2024/2027 (prova concorsuale 9 ottobre 2024 – inizio corso di formazione 18 dicembre 2024).

I tirocinanti che hanno frequentato i corsi di medicina generale nell'anno 2024, compreso l'ultimo triennio 2024/2027, sono complessivamente n. 104, suddivisi tra i seguenti trienni formativi:

- triennio 2019/2022, n. 13 che hanno acquisito l'attestato nell'anno,
- triennio 2020/2023, n. 34 che hanno acquisito l'attestato nell'anno,
- triennio 2021/2024, n. 37,
- triennio 2022/2025, n. 25,
- triennio 2023/2026, n. 19,
- triennio 2024/2027, n. 15.

Le spese di organizzazione e gestione dei corsi di formazione sono state regolate con DGR n. 344 del 13 aprile 2022 nella quale l'importo del finanziamento da corrispondere al Consorzio SUAP è stato quantificato in € 3.000,00 all'anno per medico tirocinante, importo definito a livello nazionale per uniformare le spese delle regioni nella gestione dei corsi. Si precisa che l'importo è quantificato in € 2.400,00 nel caso in cui il medico effettui la formazione a tempo parziale, mentre per i medici ufficiali, la cui attività didattica è limitata alla sola attività seminariale, l'importo è pari a 500,00 € annui ciascuno.

Nell'anno 2024, con d.d. n. 13658 del 20/12/2024, sono stati erogati € 187.350,00 per il finanziamento delle spese di gestione e organizzazione dei corsi di formazione specifica in medicina generale, attivi nel primo semestre.

Si evidenzia che i fondi utilizzati sono vincolati alla formazione specifica in medicina generale (cap. B2165\_S).

- **Corso di formazione manageriale**

Alla fine dell'anno 2023 è stato emanato un avviso per l'ammissione ad un corso per Direttori generali, Direttori sanitari e Direttori amministrativi delle Aziende sanitarie locali, delle Aziende ospedaliere e degli altri enti del SSN, ai sensi dell'articolo 1, comma 4, lettera c) del d.lgs. n. 171/2016 e dell'Accordo Stato Regioni del 16/05/2019 (d.d. 13832/2023), del D.P.R. n. 484/1997 e del D.Lgs. n.502/1992

Al corso sono stati ammessi complessivamente n. 13 partecipanti (d.d. n. 3207 del 21/03/2024).

In data 22/03/2024 si è svolto l'esame finale del corso per n. 28 discenti di cui al precedente avviso pubblico emanato nell'anno 2023 (d.d. 4584/2023, n.7300/2023 e n. 9604/2023).

Nell'anno 2024 è stato emanato un primo avviso per l'ammissione al corso di formazione manageriale per dirigenti di struttura complessa del Sistema Sanitario Nazionale, ai sensi del D.Lgs. n. 502/1992 e del D.P.R. n. 484/1997 (d.d. n. 466/2024 e n. 3037/2024). La scadenza dei termini per la presentazione delle domande è stata fissata al 31/12/2024.

Si evidenzia che i corsi manageriali si autofinanziano con le quote di iscrizione dei partecipanti.

- **Contratti aggiuntivi di formazione medico specialistica**

Con d.g.r. n. 626 del 3 luglio 2024 si è preso atto che, dei n. 26 contratti aggiuntivi finanziati per l'A.A. 2022/2023 - con determinazione direttoriale n. 9910 del 25 settembre 2023, sulla base delle decisioni assunte con d.g.r. n.881/2023 - sono stati assegnati solo n. 8 contratti, in quanto la capacità ricettiva delle scuole di specializzazione risulta soddisfatta dai contratti nazionali o in assenza di assegnatari. Conseguentemente è stato stabilito di ricondurre al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale le risorse non utilizzate pari a circa € 2.000.000,00, già stanziata al capitolo 02165\_S del Bilancio regionale.

- **Riordino della gestione della formazione in ambito sanitario**

Nell'ambito del riordino che ha visto affidare alla Direzione regionale *Sviluppo economico, agricoltura, lavoro, istruzione, agenda digitale* (deliberazione di Giunta regionale 29 luglio 2022, n. 787) la completa gestione dei corsi di formazione professionale in ambito sanitario non universitario, si evidenzia che, in ottemperanza a quanto previsto dalla DGR n. 749/2021, la Direzione Salute e Welfare concluderà la gestione dei corsi autorizzati nel triennio 2018-2020.

Per quanto attiene l'anno 2024 è stata svolta la seguente attività:

- verifica documentazione discenti corsi autorizzati con il piano formativo 2018/2020 (DGR n. 879 del 02/08/2018) ai fini della costituzione delle relative commissioni d'esame,
- costituzione commissioni d'esame per i corsi gestiti da ARPAL (autorizzati nell'anno 2021),
- accreditamento strutture formative (attività ancora in capo alla sezione fino alla modifica al Testo unico Sanità L.R. n. 11/2015 intervenuta con L.R. n. 25 del 04/11/2024).

Si evidenzia che non sono previste spese.

## **10.Fascicolo Sanitario Elettronico**

In conseguenza della pandemia il mondo del digitale nella sanità è percepito come la principale leva di intervento per promuovere la collaborazione professionale, rimodellare i servizi, ridefinire gli assetti organizzativi ed assistenziali, semplificare l'accesso e incoraggiare il coinvolgimento attivo dei cittadini. La semplificazione delle modalità di contatto e di accesso apportata dai servizi digitali permette al servizio sanitario pubblico di giocare un ruolo nuovo negli ambiti della prevenzione, dell'educazione alla salute e nella diffusione di informazioni scientifiche verificate. La velocità e l'efficacia della transizione digitale in sanità sono state negli ultimi anni obiettivo organizzativo di primo piano per il Sistema Sanitario Regionale Umbro.

Il Covid 19 ha accelerato l'implementazione e l'utilizzo del FSE. Infatti mentre in epoca pre-pandemica erano attivi solo i fascicoli dei cittadini che avevano rilasciato il consenso all'alimentazione, a partire da fine 2020,

ai sensi del Decreto rilancio, vengono alimentati i fascicoli sanitari elettronici di tutti i cittadini assistiti in Umbria.

È stata avviata anche la gestione del fascicolo dei minori e delegati, che ha richiesto la definizione di procedure organizzative specifiche con il coinvolgimento delle Aziende sanitarie territoriali.

Sono state incrementate le tipologie di documenti indicizzati che ad oggi prevedono oltre le prescrizioni di specialistica e di farmaceutica anche le lettere di dimissione ospedaliera, verbali di pronto soccorso, referti di laboratorio e referti radiologici con possibilità di visualizzazione delle immagini. Altro documento sanitario presente è il profilo sanitario sintetico prodotto dai MMG.

Con il fascicolo sanitario il cittadino non solo può consultare la propria documentazione sanitaria, ma può gestire tramite funzioni proprie del CUP on line, le proprie prestazioni sanitarie, effettuando prenotazioni, cancellazioni e pagamenti.

Tutte le Aziende del sistema sanitario della Regione alimentano il fascicolo sanitario e il personale sanitario è stato coinvolto nel tempo, in corsi di formazione che si sono svolti sia in aula che in FAD con la finalità di diffondere la conoscenza del fascicolo quale strumento di cura.

La campagna di comunicazione rivolta ai cittadini è stata recentemente avviata, in occasione di quella specifica per informare il cittadino del suo diritto di opposizione ad alimentare il proprio fascicolo con documenti prodotti fino alla data del 18 maggio 2020. Ogni regione infatti avrebbe dovuto fare campagne di comunicazione in linea con quella nazionale che è stata avviata oltre metà del mese di aprile.

Con i fondi PNRR sono affluite risorse per il potenziamento sia dell'infrastruttura tecnologica (€ 4.531.429,53), che delle competenze digitali del personale delle strutture del SSR (€ 4.168.606,00).

È stato presentato pertanto un piano di rafforzamento tecnologico al Ministero in linea con le linee guida **FSE 2.0** che è stato approvato ed è attualmente in fase di realizzazione da parte di Puntozero Scarl. Il suddetto piano prevede che la documentazione sanitaria rispetti standard internazionali e sia inoltre non solo testuale, ma strutturata in modo da avere dati che possono essere utilizzati anche per la medicina predittiva.

È stato fatto anche un piano esecutivo per la formazione prossimo ad essere attuato, che prevede l'erogazione di corsi destinati a circa 15.000 operatori che lavorano in ambito sanitario.

In data 27/03/2025 sono state sottoscritte tutte le convenzioni tra le Aziende e Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica per la realizzazione dell'intervento PNRR Fascicolo Sanitario Elettronico, parte formazione e comunicazione. È stata quindi avviata la calendarizzazione delle attività del progetto.

Per quanto riguarda la distribuzione delle risorse finanziarie dell'intervento PNRR Fascicolo Sanitario Elettronico si specifica che:

- le risorse per il potenziamento sia dell'infrastruttura tecnologica (€ 4.531.429,53) sono risorse

direttamente gestite;

- le risorse per il rafforzamento delle competenze digitali del personale delle strutture del SSR (€ 4.168.606,00), sono risorse impegnate a favore delle le aziende sanitarie.

## 11.Telemedicina

Nel periodo pandemico la necessità di evitare la circolazione delle persone, assicurando tuttavia contestualmente le prestazioni assistenziali non differibili ha imposto di consentire alle Aziende SSR di effettuare diagnosi tramite Televisite.

Successivamente i finanziamenti concessi con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza hanno consentito non solo il **rafforzamento dell'infrastruttura digitale dell'Intero SSR** (COT interconnessione € 639.643,13, COT device € 870.445,70, Digitalizzazione dei DEA di I e II livello € 19.434.761,98), ma anche di passare alla creazione proattiva di una strategia coerente all'ecosistema dei servizi virtuali come consultazioni video, rilevazione parametri per il monitoraggio remoto dei pazienti, ecc. A tal fine sono state destinate alla regione Umbria risorse per la realizzazione di **servizi di telemedicina** per un importo pari a € 13.270.758,00 (di cui € 8.239.283,00 per i servizi minimi di telemedicina ed € 5.031.475,00 per le postazioni di lavoro).

In tale quadro la Regione Umbria ha presentato un piano operativo sulla telemedicina ad Agenas che lo ha valutato congruo con comunicazione di marzo 2023.

Lo stesso piano è stato approvato con DGR n. 464 del 03.05.2023 "PNRR M6 C1 sub investimento 1.2.3.2. "Servizi di Telemedicina" Approvazione del piano operativo regionale" e con successiva DGR n. 665 del 28.06.2023 è stato approvato il Modello regionale per l'erogazione dei servizi di telemedicina. In un contesto che vede una popolazione sempre più anziana, un'orografia che non favorisce spostamenti semplici verso le strutture sanitarie e la crescente quota di patologie croniche, il Modello organizzativo Regionale di Telemedicina può favorire un potenziamento dell'assistenza da remoto, in particolare per i pazienti affetti da malattie croniche e la continuità assistenziale, nonché un accesso più rapido alle cure indipendentemente dal luogo di residenza.

Il Modello organizzativo di presa in carico del paziente cronico sul territorio, con il supporto della telemedicina, ha l'obiettivo di:

- favorire l'applicazione dei Percorsi Diagnostico-Terapeutici-Assistenziali (PDTA) o dei Piani di Assistenza Individualizzati (PAI). Questi strumenti consentono di definire le azioni da intraprendere per la gestione della specifica condizione cronica del paziente;
- attivare un approccio di presa in carico del paziente cronico in ottica multidisciplinare, tenendo conto di tutti gli aspetti della sua salute e migliorando i risultati clinici complessivi;
- monitorare il paziente cronico nel tempo e anticipare l'insorgenza di complicanze legate alla sua

condizione di salute. Questo permette di intervenire tempestivamente e di fornire un trattamento personalizzato per migliorare la qualità di vita del paziente e ridurre l'impatto negativo della malattia cronica;

- contribuire ad alleviare il carico di lavoro degli specialisti, permettendo loro di concentrarsi su casi più complessi e urgenti. Attraverso un'efficace presa in carico, il paziente cronico può essere gestito in modo più autonomo e continuativo, riducendo così la necessità di frequenti visite specialistiche.

Il decreto 28 settembre 2023 “Ripartizione delle risorse di cui all'investimento M6-C1-1.2.3.2 «Servizi di telemedicina» del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)” ha attribuito l'espletamento delle procedure di gara alle due Regioni capofila, la Lombardia per la procedura di acquisizione dei servizi minimi di telemedicina come definiti dal decreto ministeriale del 30 settembre 2022 e la Puglia per l'acquisizione e manutenzione delle postazioni di lavoro e della relativa logistica; alla data odierna entrambe le procedure di risultano concluse.

Per quanto riguarda la gara della piattaforma regionale di telemedicina, ARIA S.p.A., in qualità di centrale unica di committenza della Regione Lombardia, ha aggiudicato definitivamente la procedura aperta, ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. n. 50/2016, per la stipula dell'Accordo Quadro per l'affidamento del Servizio di Infrastruttura Regionale di Telemedicina e la Regione Umbria ha provveduto all'adesione allo stesso.

Il collaudo della piattaforma deve essere completato entro 6 mesi dalla stipula del contratto, che per Regione Umbria è avvenuta il 24/11/2024. Ai fini del collaudo si stanno perfezionando le integrazioni con i sistemi regionali CUP, ANAGRAFE, LDAP/SPID.

Relativamente alla procedura di acquisizione e manutenzione delle postazioni di lavoro e della relativa logistica, la Regione Umbria ha provveduto alla stipula dell'accordo con la Regione Puglia ed è in procinto di provvedere all'emissione degli ordinativi di fornitura per le postazioni di lavoro, che saranno collocate presso le Aziende Sanitarie regionali.

Per quanto riguarda la distribuzione delle risorse finanziarie dell'intervento PNRR Telemedicina si specifica che:

- le risorse per i servizi minimi di telemedicina (€ 8.239.283,00) sono risorse direttamente gestite;
- le risorse per le postazioni di lavoro (€ 5.031.475,00) sono al momento direttamente gestite.

Nella prospettiva che le postazioni di lavoro saranno collocate ed utilizzate presso le Aziende Sanitarie regionali, le suddette risorse potranno essere trasferite a favore delle le aziende sanitarie.

## **12.Integrazione ARA – ANA FASE 2**

Questo progetto si è reso necessario per il proseguimento del precedente PRJ1672 - Integrazione ARA-ANA che intendeva realizzare l'integrazione tra l'Anagrafe degli assistibili della Regione Umbria (ARA) e l'Anagrafe



Nazionale degli Assistiti (ANA) secondo i dettami del DPCM 01/06/2022. Il progetto iniziale si è concluso con l'esaurimento dei fondi a disposizione senza che fosse possibile portare a termine l'attività prevista. Ciò è stato determinato dalla continua evoluzione delle specifiche tecniche, da parte dei Ministeri interessati e di Sogei, per la realizzazione del progetto a livello nazionale.

Le specifiche tecniche definite hanno subito infatti numerose modifiche e integrazioni che hanno portato all'emissione di successive versioni, passando dalla iniziale versione 1.0 del novembre 2022 alla versione 1.21 del 30 ottobre 2024. Al momento dell'affidamento alla società in house, era già prevista l'uscita di una nuova versione, frutto dell'analisi congiunta tra i tecnici incaricati dal Ministero e i gruppi di lavoro delle Regioni Italiane.

Per proseguire l'attività si è reso necessario affidare alla Società in house PuntoZero Scarl, con DD 12528 del 26/11/2024, un nuovo progetto denominato "Integrazione ARA – ANA Fase 2" per un impegno di spesa complessivo di 184.434,00 euro sul capitolo 02145\_S del Bilancio Regionale 2024.

### **Indicatori Sale Operatorie – Fase 1**

Il progetto intende consentire la produzione del primo indicatore preliminare per rilevare, nell'unità di tempo, la percentuale di soggetti operati presenti nella lista di attesa e verificare di conseguenza la correttezza del comportamento delle unità operative nel gestire le liste di attesa stesse; realizzare una serie di cruscotti basati sui 32 indicatori individuati dalle "Linee di indirizzo regionali per il regolamento di sala operatoria" finalizzati al monitoraggio e governo delle attività di sala operatoria.

Questo permetterà di attivare un percorso di miglioramento mediante la revisione dei processi e delle relative procedure e il monitoraggio dell'efficacia tramite la programmazione di incontri periodici di verifica dei risultati delle azioni di miglioramento intraprese consultando i dati evidenziati dagli indicatori.

Questo progetto risponde a quanto previsto da:

- DGR 437 del 26.04.2023 recante "Piano operativo straordinario di recupero delle liste di attesa e recepimento dell'accordo, ai sensi dell'articolo 4, del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano sul documento recante "Linee di indirizzo per il governo del percorso del paziente chirurgico programmato.
- DGR n. 1406 del 28.12.2023 "Linee di indirizzo regionali per il regolamento di sala operatoria. Adozione"

Il Servizio ha affidato alla Società in house PuntoZero Scarl, con DD 12394 del 25/11/2024 il progetto denominato "Indicatori Sale Operatorie – Fase 1" per un impegno complessivo di 99.784,00 euro sul capitolo 02145\_S del Bilancio Regionale 2024.

### **Monitoraggio Diagnostica per immagini**

La DGR n. 1401 del 28/12/2023 ha definito le linee di indirizzo con le quali si definiscono i controlli software da inserire nelle cartelle cliniche dei MMG per realizzare un sistema di alert in grado di supportare e guidare il MMG nelle scelte prescrittive, al fine di migliorare l'appropriatezza prescrittiva.

Il progetto intende portare allo sviluppo e realizzazione di cruscotti di monitoraggio sui dati relativi alle prescrizioni, finalizzati al monitoraggio del comportamento prescrittivo. Predisporre un repository/sito, con accesso controllato e profilato per ciascun medico, per accedere ai cruscotti degli indicatori aggiornati.

Questo progetto risponde a quanto previsto dal Piano Nazionale e Regionale di Governo delle Liste di Attesa e rappresenta una priorità regionale derivante dalla necessità di ridurre il numero di prestazioni di diagnostica per immagini inserite nei PDT, in attesa di prenotazione.

Il Servizio ha affidato alla Società in house PuntoZero Scarl, con DD 12526 del 26/11/2024 il progetto denominato "Monitoraggio Diagnostica per immagini" per un impegno complessivo di 95.648,00 euro sul capitolo 02145\_S del Bilancio Regionale 2024.

### **13. Piano Panflu evoluzione del sistema di sorveglianza**

Tra le azioni previste dal Piano strategico-operativo regionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale 2021-2023 e relativi documenti attuativi della Regione Umbria (PAN Flu) rientra quella del rafforzamento della sorveglianza epidemiologica e virologica, ottimizzando le modalità di raccolta dei dati e soprattutto la rapida e puntuale caratterizzazione di virus influenzali, l'implementazione della diagnostica molecolare per la rapida e simultanea rilevazione e differenziazione dei virus influenzali e/o di eventuali altri virus respiratori, il potenziamento delle attività di coltivazione in vitro dei virus, al fine di ottimizzare la sorveglianza virologica così da essere immediatamente operativi anche in caso di allerta pandemica.

La Struttura Complessa di Microbiologia dell'Azienda Ospedaliera di Perugia è il laboratorio regionale per il sequenziamento *whole genome sequencing* dei virus influenzali (epidemici e pandemici) e SARS-CoV-2, inserito nella rete nazionale dei laboratori di sequenziamento SARS-CoV-2., in considerazione dell'Accordo contenuto nell'allegato 2 della DGR n. 524 del 5 giugno 2024.

Si è ritenuto pertanto necessario potenziare il suddetto Laboratorio con il Sequenziamento Next Generation Sequencing (NGS).

Con prot. min. n. 14573 del 02/07/2024 il Ministero della Salute, Dipartimento per la programmazione dei dispositivi medici del farmaco e delle politiche in favore del SSN del Ministero della Salute, ha trasmesso il Decreto Direttoriale di approvazione del Piano di Utilizzo delle risorse destinate alle finalità di cui ai commi 264 e 265 della L. n. 234 del 30 dicembre 2021 in coerenza con la rimodulazione delle quote di spesa indicate nelle colonne 1 e 2 della tabella allegata al Decreto Ministeriale del 19 dicembre 2022. Pertanto, rilevata la necessità di realizzare il Sistema di sequenziamento massivo parallelo "Next Generation Sequencing" (NGS) di cui alla tabella B - Schema Piano di utilizzo delle risorse di cui all'articolo 1, commi 264 e 265 della legge 30 dicembre 2021, n. 234, al fine di rafforzare le risorse strumentali, economiche del Laboratorio di riferimento regionale presso la S.C. di Microbiologia della Azienda Ospedaliera di Perugia, coerentemente con le disposizioni previste dagli atti regionali adottati e le finalità citate nei Decreti Ministeriale sopra richiamati, con DD 12766 del 02/12/2024 il Servizio Sistemi informativi sanitari, sanità digitale e innovazione

ha impegnato l'importo complessivo di 1.400.000,00 euro a favore dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, a valere sul Capitolo A6498\_S del Bilancio regionale 2024, per l'acquisto del Sistema di sequenziamento massivo parallelo "Next Generation Sequencing" (NGS).

Contestualmente, in virtù della DGR n. 153 del 28/02/2022 con la quale la Giunta regionale aveva, tra l'altro, approvato il *"Piano strategico operativo di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale 2021/2023 – Regione Umbria"* – di seguito nominato "PANFLU" - corredato dei relativi documenti attuativi e considerato che nel documento n. 3.2.E "Definizione strumenti per il monitoraggio della tenuta dei servizi sanitari" allegato quale parte integrante e sostanziale del sopra richiamato atto, veniva riportato che il sistema regionale di acquisizione dei flussi presente, sviluppato nel corso della pandemia da Covid 19, avrebbe dovuto necessariamente essere aggiornato e progressivamente implementato per garantire la gestione dei flussi informativi previsti dal Panflu di Regione Umbria. Particolare attenzione si sarebbe dovuta prestare sulla garanzia della qualità dei dati raccolti mediante introduzione di nuove procedure ETL e di algoritmi di correlazione dei dati dalle diverse fonti. Il sistema dovrà in futuro garantire la coerenza con le procedure e le tempistiche previste dal livello nazionale. Il data-lake che costituisce la base informativa potrà essere quindi continuamente ampliato e gestito in modo flessibile in coerenza con la fase in essere (interpandemica, allerta, pandemia). Il sistema nel suo complesso infatti è sempre attivo. Coerentemente con la fase si dovranno mantenere attivi i soli scambi di dati necessari. Ad esempio nella fase interpandemica erano attivi i dati necessari per le finalità di sorveglianza e alimentazione dei sistemi di allerta, e profilati i relativi utenti, in ottemperanza al principio di minimizzazione dei dati trattati".

Nel documento n. 3.2.B "Definizione dei fabbisogni di assistenza e della capacità' di risposta dei servizi sanitari regionali in base agli scenari di gravità dell'epidemia" veniva riportato l'obiettivo n.2 Studi esplorativi volto a stimare la potenziale diffusione e il potenziale impatto del nuovo patogeno in Italia e in Umbria. La possibilità di disporre di modelli predittivi realizzati sui dati disponibili sul nuovo virus influenzale consentirebbe di redigere verosimili scenari di trasmissione a cui adattare piani di contingenza esistenti e fornire dati ai decisori per modulare le misure di risposta pandemica.

Per quanto sopra esposto, si è rilevata la necessità di realizzare lo sviluppo di sistemi informativi utili per la sorveglianza epidemiologica e virologica attraverso la realizzazione del progetto "Piano Panflu evoluzione del sistema di sorveglianza e del sistema di predizione degli scenari di rischio", in coerenza con le previsioni riportate nel vigente PanFlu della Regione Umbria ed approvato dal Ministero della Salute.

Il Servizio Sistemi informativi sanitari, sanità digitale e innovazione ha affidato alla Società in house PuntoZero Scarl con DD 12527 del 26/11/2024 il progetto denominato "Piano Panflu evoluzione del sistema di sorveglianza e del sistema di predizione degli scenari di rischio" impegnando l'importo di 5.600.000,00 euro a valere sul Capitolo B6498\_S del Bilancio Regionale 2024.

## **14. Piano Operativo strutturale per il recupero delle liste di attesa**

Come previsto dalle DGR 394 del 24/04/2024 “PIANO OPERATIVO STRUTTURALE DI RECUPERO DELLE LISTE DI ATTESA – ANNO 2024. ADOZIONE”, successiva DGR 800 del 07/08/2024 “PIANO OPERATIVO STRUTTURALE DI RECUPERO DELLE LISTE DI ATTESA – ANNO 2024. ADOZIONE. Determinazioni” e successive DGR 1023 del 20/09/2024 “DGR n. 800/2024 di aggiornamento del Piano operativo strutturale di recupero delle liste di attesa – Anno 2024. Determinazioni” e DGR 1088 del 25/09/2024 “DGR n. 1023 del 20/09/2024. Rettifica” nel corso del 2024 è stata impegnata con DD 12200 del 19/11/2024 la somma complessiva di euro 7.302.512,75 sul cap. 02372\_S del Bilancio regionale 2024, ripartita nel seguente modo tra le Aziende:

- Azienda Ospedaliera di Perugia 750.000,00 euro;
- Azienda Ospedaliera di Terni 750.000,00 euro;
- USL Umbria 1 3.001.256,38 euro;
- USL UMBRIA 2 2.801.256,37 euro.

Tale importo è stato determinato in base all’Art. 1, comma 232 L. 213/2023 che stabilisce che *“Per garantire la completa attuazione dei propri Piani operativi per il recupero delle liste d’attesa, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano possono avvalersi, fino al 31 dicembre 2024, delle misure previste dai commi da 218 a 222 del presente articolo e possono coinvolgere anche le strutture private accreditate, in deroga all’articolo 15, comma 14, primo periodo, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, come modificato dal comma 233 del presente articolo. Per l’attuazione delle finalità di cui al presente comma le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano possono utilizzare una quota non superiore allo 0,4 per cento del livello di finanziamento indistinto del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato per l’anno 2024”*.

In data 30/12/2024, con DD 13906 il Servizio ha impegnato, ai sensi dell’art. 20 del D.Lgs. n. 118/2011, sempre con la finalità di recupero delle prestazioni in lista di attesa, la somma di ulteriori 178.197,07 euro sul cap. 02372\_S del Bilancio regionale 2024, dopo che con nota trasmessa in data 20/12/2024 dal Servizio di Programmazione Economico Finanziaria, Controllo di gestione e reporting delle Aziende Sanitarie Regionali, GSA, veniva chiesto di impegnare la cifra indicata a seguito dell’Intesa di Riparto n. 228/CSR/2024. Con DGR 1257 del 23/12/2024 è stato iscritto tale importo nel capitolo 02372\_S del Bilancio Regionale 2024, da destinare all’attività di recupero delle Liste di attesa. Nell’attesa di un atto successivo che stabilisca la definitiva assegnazione delle risorse alle singole Aziende Sanitarie, al momento la somma è stata impegnata in parti uguali tra le Aziende Sanitarie e quelle Ospedaliere.

## **15. Adozione da parte delle Regioni di 4 nuovi flussi informativi nazionali - PNRR Missione 6 Componente 2 – investimento M6-C2-I 1.3.2.2.1 a)**

### **NSIS REGIONALE FLUSSO SICOF**

Il progetto, affidato alla Società in house PuntoZero Scarl con DD 13117 del 07/12/2023, prevede la realizzazione e la gestione del flusso SICOF all'interno della Digital Data Platform (DDP) regionale su Google

Cloud. È stato sviluppato e messo in produzione un modulo per la trasmissione e il monitoraggio dei flussi verso il GAF nazionale in modalità machine-to-machine (M2M). Sono in corso di sviluppo le API per l'acquisizione periodica del flusso dal sistema alimentante e per la restituzione degli esiti. È prevista la realizzazione di un report per il monitoraggio degli invii.

#### **Invio flusso SICOF**

Al 31/12/2024 i dati relativi al secondo semestre 2023 (periodo NSIS sperimentale) e al 2024 sono stati estratti ed elaborati da PuntoZero per la AUSL Umbria 2, mentre per la AUSL Umbria 1 l'estrazione è stata effettuata dalla società GPI. Per il secondo semestre 2023, i dati della AUSL Umbria 2 sono stati correttamente caricati in produzione, mentre per la AUSL Umbria 1 sono state segnalate delle anomalie nel formato XSD. Per il primo semestre 2024, gli errori della AUSL Umbria 1 sono stati corretti ed entrambe le aziende sono state caricate.

#### **NSIS REGIONALE FLUSSO SIAR**

Il progetto, affidato alla Società in house PuntoZero Scarl con DD 13130 del 07/12/2023, prevede la realizzazione e la gestione del flusso SIAR all'interno della DDP regionale su Google Cloud. Sono state seguite le stesse procedure del progetto SICOF per lo sviluppo del modulo di trasmissione e monitoraggio e sono in corso di sviluppo le API per l'acquisizione periodica del flusso. È prevista la realizzazione di un report per il monitoraggio degli invii.

#### **Invio flusso SIAR**

Al 31/12/2024 sono stati inviati il primo e secondo trimestre per entrambe le aziende, mentre il terzo parzialmente solo per l'AUSL 1.

## **16. Programmazione pluriennale investimenti**

Uno dei pilastri alla base della capacità dei sistemi sanitari di produrre salute è rappresentato dagli investimenti che possono essere attivati nel settore. Su questo versante, nel corso del 2023, è stata data attuazione al Programma pluriennale di interventi in materia di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico relativo all'Accordo integrativo sottoscritto in data 12/12/2016 dalla Regione Umbria e dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

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

Nell'anno 2023 è stato, inoltre, approvato, con DGR n. 523/2023, il Nuovo Documento programmatico per gli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, propedeutico alla sottoscrizione di un nuovo Accordo di programma con il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per l'utilizzo delle risorse ripartite, a favore della Regione Umbria, con Delibera C.I.P.E. n. 51/2019 e con i decreti

del 13 agosto 2021 e del 27 luglio 2022, emanati dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Di seguito una sintesi delle principali attività dell'anno 2023:

- Attuazione dell'Accordo di programma sottoscritto in data 5 marzo 2013, da Regione Umbria e Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per il settore degli investimenti sanitari finanziati ai sensi dell'art. 20 della l.n. 67/88. Il Programma prevede n. 28 interventi (di cui n. 27 ammessi a finanziamento ed aggiudicati in via definitiva) per la realizzazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie e per l'acquisizione di tecnologie, in una logica di forte integrazione tra evoluzione organizzativa e strutturale, con un finanziamento complessivo di Euro 102.170.848,05 di cui 53.179.901,93 a carico dello Stato, 2.798.942,21 a carico della Regione e la restante quota (46.192.003,91) a carico delle Aziende.
- Attuazione dell'Accordo di Programma integrativo tra Regione Umbria e Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, legge n. 67/1988 sottoscritto in data 12 dicembre 2016 che prevede il finanziamento di n. 41 interventi (di cui n. 39 sono stati ammessi a finanziamento con specifico decreto ministeriale) relativi principalmente alla messa in sicurezza delle strutture, ammodernamento tecnologico, ristrutturazione e acquisto di immobili da destinare a servizi sanitari per complessivi € 35.028.309,19 (di cui 30.567.975,13 quota Stato, 1.608.840,80 quota Regione e 2.851.493,26 quota Aziende).
- Attuazione del piano di utilizzo delle risorse assegnate con Delibera C.I.P.E. n. 16/2013 per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio, ai sensi del D.M. 19/03/2015 (DGR n. 723/2016, n. 1401/2016 e n. 756/2017) per complessivi € 1.642.320,00 che prevede la realizzazione di n. 3 interventi (Ospedale di Umbertide-Ospedale Territoriale di Amelia-SIM Infanzia Terni) di cui n. 2 sono stati ammessi a finanziamento.
- Utilizzo delle ulteriori risorse per investimento derivanti dalle quote di Contributi di parte corrente, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, complessivamente pari ad € 154.595.000 (anni 2014-2020).
- Approvazione del Documento programmatico per gli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, propedeutico alla sottoscrizione dell'Accordo di programma con il Ministero della Salute per l'utilizzo delle risorse ripartite a favore della Regione Umbria con la Delibera C.I.P.E. n. 51/2019 (€ 60.912.866,49), per la prosecuzione del programma pluriennale di interventi in materia di ristrutturazione edilizia ed ammodernamento tecnologico di cui all'art. 20, comma 1 della legge 11 marzo 1988, n. 67.
- Predisposizione documentazione per l'utilizzo delle risorse relative al Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti delle Amministrazioni centrali dello Stato ed allo sviluppo del Paese di cui all'art. 1, comma 95 della legge 30 dicembre 2018 n. 145, pari a € 22.633.841,04.

- Predisposizione documentazione per l'utilizzo delle risorse relative al Fondo per il rilancio degli investimenti delle Amministrazioni centrali dello Stato per lo sviluppo del Paese di cui all'art. 1, comma 14 della legge 27 dicembre 2019 n. 160, pari a € 3.348.433,86 da destinare al finanziamento di interventi di edilizia sanitaria ed € 5.777.379,55 da destinare ad interventi di sostenibilità ambientale ed efficientamento energetico.
- Sottoscrizione convenzione con il Ministero della Salute per l'utilizzo delle risorse relative al Fondo destinato alla ristrutturazione ed alla riqualificazione energetica delle strutture degli ex ospedali psichiatrici dismessi, costituito ai sensi dell'art. 32 sexies, comma 1 del D.L. 124/2019, convertito, con modificazioni dalla L. 157/2019, pari ad € 303.308,57, da destinare all'intervento di sostituzione degli infissi esterni c/o l'immobile ex Padiglione Zurli di Perugia.
- Predisposizione documentazione per l'utilizzo delle risorse relative al Fondo finalizzato all'installazione di sistemi di videosorveglianza a circuito chiuso nelle strutture socio-sanitarie e socio-assistenziali per anziani e persone con disabilità, costituito ai sensi dell'art. 5-septies, comma 2, del decreto legge 18 aprile 2019, n. 32, convertito con modificazioni dalla legge 14 giugno 2019, n. 55, pari ad € 1.216.000,00, da destinare alle strutture dell'Azienda U.S.L. Umbria n. 1 e n. 2.

- **Nuovo Ospedale Narni-Amelia**

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

- **Nuovo Ospedale Santa Maria di Terni**

Con delibera n. 1161 del 8.11.2023 la Giunta Regionale ha approvato un documento che costituisce atto programmatico ai fini della complessiva organizzazione della rete ospedaliera regionale ed è stato concertato dal tavolo interdirezionale composto dalle Direzioni Salute Welfare, Programmazione, Bilancio Cultura e Turismo, Governo del Territorio, Ambiente e Protezione Civile. Nel documento viene descritta la situazione attuale delle funzionalità e dell'offerta di servizi sanitari inerenti il complesso immobiliare ospitante l'ospedale Santa Maria di Terni e si conferma il ruolo strategico nell'ambito della rete ospedaliera regionale, della realizzazione del nuovo ospedale Santa Maria di Terni identificando tale realizzazione quale elemento sostanziale e qualificante dell'azione politico amministrativa regionale. Infine, l'atto riporta la stima dei costi per la realizzazione del nuovo ospedale nonché le risorse ad oggi disponibili e dispone la verifica di tutte le possibilità operative attivabili ai sensi della normativa vigente, comprese forme di partenariato pubblico-privato (PPP), così come disciplinato dal D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36, per la realizzazione della infrastruttura ospedaliera del nuovo ospedale di

Terni anche al fine di integrare, sia in termini finanziari che programmatici, strumenti e risorse provenienti da fonti diversificate, dando mandato, alle Direzioni regionali competenti, di redigere il documento di fattibilità delle alternative progettuali.



## 5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il livello del fabbisogno nazionale standard determina il finanziamento complessivo della sanità cui concorre lo Stato ed è definito in coerenza con il quadro macroeconomico complessivo e nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica e degli obblighi assunti dall'Italia in sede comunitaria. Pertanto, si tratta di un livello programmato che costituisce il valore di risorse che lo Stato è nelle condizioni di destinare al Servizio Sanitario Nazionale per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza (LEA, definiti da ultimo DPCM 12 gennaio 2017).

La legge 30 dicembre 2023, n. 213 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026, al comma 217, incrementa il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato di 3.000 milioni di euro per l'anno 2024, 4.000 milioni di euro per l'anno 2025 e 4.200 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2026, anche per le finalità di cui all'art. 1 commi da 29 a 31, da 218 a 233, 235, da 244 a 246, 362 e 363.

| <b>Livello finanziamento SSN</b> | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>a decorrere dal 2026</b> |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| Legge di Bilancio 2023 (co.535)  | <b>128.211</b> | <b>130.361</b> | <b>130.661</b> | <b>130.661</b>              |
| Legge di Bilancio 2024 (co.217)  |                | +3.000         | +4.000         | +4.200                      |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>128.211</b> | <b>133.361</b> | <b>134.661</b> | <b>134.861</b>              |

Tale incremento del fondo per l'anno 2024 è volto essenzialmente a finanziare il rinnovo dei contratti per il personale del settore, ma anche altri diversi interventi minori tra i quali l'incremento delle tariffe orarie previste per far fronte alle carenze di personale, per l'abbattimento liste di attesa, per la rideterminazione dei tetti del privato e di quelli della spesa farmaceutica, oltre al finanziamento dei nuovi LEA e il potenziamento ulteriore del territorio.

L'art. 115, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, dispone che il riparto delle risorse per il finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale avvenga previa intesa in Conferenza Stato-Regioni; sul punto si richiamano:

l'Intesa Rep. Atti n. 228/CSR/2024 "Intesa, ai sensi dell'articolo 115, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della Salute di deliberazione per il CIPRESS concernente il riparto tra le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano del fabbisogno sanitario e delle disponibilità finanziarie per il Servizio sanitario nazionale nell'anno 2024";

l'Intesa Rep. Atti n. 229/CSR/2024 "Intesa, ai sensi dell'articolo 2, comma 67-bis, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, sullo schema di decreto del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e

delle Finanze, di ripartizione delle quote premiali per l'anno 2024";

l'Intesa Rep. Atti n. 230/CSR/2024 "Intesa, ai sensi dell'articolo 1, comma 34-bis, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, sulla proposta del Ministero della Salute di deliberazione per il CIPESS relativa alla ripartizione alle Regioni delle quote vincolate agli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2024";

la Tabella C dell'Intesa Rep. Atti n. 228/CSR riferita alla mobilità sanitaria extraregionale ed internazionale attiva e passiva, il cui saldo di competenza è stato rilevato in contabilità;

l'Intesa Rep. Atti n. 15/CSR/2025 "Parere, ai sensi dell'articolo 103, comma 24, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, sullo schema di decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, di riparto tra le regioni delle somme destinate al finanziamento del Servizio sanitario nazionale. Risorse residue 2020, 2021, 2022, 2023" (emersione lavoratori irregolari).

Con l'Intesa sancita in data 28 novembre 2024 – Rep. Atti n. 228/CSR, l'incremento in valori assoluti del FSR indistinto registrato per l'Umbria è pari a +44MLN euro per un ammontare complessivo di euro 1.870.177.454,12, con una quota di accesso – su finanziamento indistinto (metodologia costi standard) – dell'1,48%.

Per quanto riguarda la destinazione della quota premiale (definita a decorrere dall'anno 2024 in misura pari allo 0,50% del fabbisogno finanziario sanitario standard attraverso una specifica modifica legislativa), l'Intesa sancita in conferenza Stato-Regioni sancita in data 28 novembre 2023, Rep. Atti n. 229/CSR ha visto per l'Umbria un riparto di complessivi euro 33.075.000,00.

Il Fondo Sanitario Vincolato a specifiche linee di attività ammonta a complessivi euro 49 MLN, in incremento di + 2,8 MLN di euro rispetto all'anno 2023.

L'Umbria sconta infine, su l'anno di riferimento, gli effetti del saldo negativo di mobilità interregionale che si attesta ad un – 36 MLN di euro.

Di seguito la tabella riepilogativa del finanziamento indistinto di parte corrente (tab. 1) in confronto con l'anno 2023.

| FINANZIAMENTO DEL SSR                                                                                                             |     | 2024             | Incremento/Decremento<br>2024 VS 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|---------------------------------------|
| FONDO SANITARIO<br>(ante mobilità)                                                                                                | +   | 1.904.208.856,14 | 44.549.267,19                         |
| Quota compensazione su fondo<br>1,4MLD                                                                                            | +   | -                |                                       |
| Ricavi da entrate proprie convenzionali<br>(tab. B riparto)                                                                       | -   | 34.031.402,00    | -                                     |
| Premialità                                                                                                                        | +   | 33.075.000,00    | 15.379.557,00                         |
| FONDO SANITARIO REGIONALE                                                                                                         |     |                  | 59.928.824,19                         |
| Contributo per i maggiori costi<br>determinati dall'aumento dei prezzi<br>dell'energia (art. 1, c. 535, legge n.<br>197/2022) (*) | +   |                  |                                       |
| FONDO SANITARIO REGIONALE<br>(incluso fondo energia)                                                                              |     | 1.903.252.454,14 | 59.928.824,19                         |
| Saldo negativo di Mobilità<br>(matrice tab. c del riparto)                                                                        | - - | 36.623.984,11    | - 5.441.125,28                        |
| FONDO SANITARIO REGIONALE<br>2024 (al netto della mobilità)                                                                       |     | 1.866.628.470,03 | 54.487.698,90                         |

A seguito della definizione del quadro finanziario di riferimento è stato pertanto possibile procedere all'assegnazione in favore delle Aziende Sanitarie regionali delle risorse di parte corrente destinate all'erogazione di Livelli Essenziali di Assistenza – anno 2024.

L'importo del Fondo sanitario regionale indistinto 2024 ripartibile è risultato complessivamente pari ad euro 1.866.628.470,03 tenuto conto che, per il medesimo anno, l'Umbria sconta gli effetti di un saldo negativo di mobilità extra-regionale complessivamente pari ad euro – 36.623.984,11.

Il Fondo sanitario regionale include le risorse per le spese direttamente gestite dalla GSA per le funzioni tecnico-specialistiche che svolge nell'ambito del SSR.

Completa infine, il quadro dei finanziamenti ripartiti (se si escludono ulteriori fondi per diverse e molteplici linee di intervento, già finalizzati da apposite normative di riferimento ed assegnati dai vari cdr della direzione Salute e Welfare), il Fondo Sanitario Vincolato a specifiche linee di attività che come detto ammonta a complessivi euro 49 MLN.

Infine, sono state contabilizzate nel bilancio Consolidato SSR le ulteriori risorse derivanti da assegnazioni, decreti e Intese di riparto per l'esercizio di riferimento che pertanto costituiscono, unitamente ai finanziamenti di cui alle sopra richiamate Intese, il complesso delle risorse a disposizione per il SSR 2024.

### Le risorse a disposizione del Servizio sanitario Regionale

Con l'Intesa sancita in data 28 novembre 2024 – Rep. Atti n. 228/CSR, l'incremento in valori assoluti del FSR indistinto registrato per l'Umbria è pari a +59MLN euro per un ammontare complessivo di euro 1.903.252.454,14, con una percentuale di incremento rispetto al riparto 2023 del 3,19%, a fronte di una media nazionale del 3,94% e con una quota di accesso – su finanziamento indistinto (metodologia costi

standard) – dell'1,48%.

Per quanto riguarda la destinazione della quota premiale (definita a decorrere dall'anno 2024 in misura pari allo 0,50% del fabbisogno finanziario sanitario standard attraverso una specifica modifica legislativa), l'Intesa sancita in conferenza Stato-Regioni in data 28 novembre 2023, Rep. Atti n. 229/CSR ha visto per l'Umbria un riparto di complessivi euro 33.075.000,00.

Il Fondo Sanitario Vincolato a specifiche linee di attività ammonta a complessivi euro 49 MLN, in incremento di + 2,8 MLN di euro rispetto all'anno 2023. Tale importo è stato interamente assegnato alle Aziende Sanitarie al netto di Euro 873.630,25, quota trattenuta a ricavo in GSA e corrispondentemente accantonata a Fondo Quote inutilizzate contributi F.S. regionale vincolato, relativa ai seguenti finanziamenti:

- Borse dei corsi di formazione specifica in medicina generale (D.Lgs. del 08 agosto 1991, n. 256) per Euro 412.532,26;
- Remunerazione aggiuntiva in favore delle farmacie (DL 41 art. 20 c. 4) per Euro 419.864,97;
- Riduzione delle percentuali di sconto per le farmacie per Euro 41.233,02.

L'Umbria sconta infine, su l'anno di riferimento, gli effetti del saldo negativo di mobilità interregionale che si attesta ad un – 36 MLN di euro.

Di seguito la tabella riepilogativa della composizione del finanziamento indistinto di parte corrente (tab. 1) in confronto con l'anno 2023.

| FINANZIAMENTO DEL SSR                                                                                                             |     | 2024             | Incremento/Decremento<br>2024 VS 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|---------------------------------------|
| FONDO SANITARIO<br>(ante mobilità)                                                                                                | +   | 1.904.208.856,14 | 44.549.267,19                         |
| Quota compensazione su fondo<br>1,4MLD                                                                                            | +   | -                |                                       |
| Ricavi da entrate proprie convenzionali<br>(tab. B riparto)                                                                       | -   | 34.031.402,00    | -                                     |
| Premialità                                                                                                                        | +   | 33.075.000,00    | 15.379.557,00                         |
| FONDO SANITARIO REGIONALE                                                                                                         |     |                  | 59.928.824,19                         |
| Contributo per i maggiori costi<br>determinati dall'aumento dei prezzi<br>dell'energia (art. 1, c. 535, legge n.<br>197/2022) (*) | +   |                  |                                       |
| FONDO SANITARIO REGIONALE<br>(incluso fondo energia)                                                                              |     | 1.903.252.454,14 | 59.928.824,19                         |
| Saldo negativo di Mobilità<br>(matrice tab. c del riparto)                                                                        | - - | 36.623.984,11    | - 5.441.125,28                        |
| FONDO SANITARIO REGIONALE<br>2024 (al netto della mobilità)                                                                       |     | 1.866.628.470,03 | 54.487.698,90                         |

Il Fondo Sanitario Regionale include anche le risorse per interventi finalizzati indicati dalla norma, alla cui realizzazione provvedono gli enti del SSR, così come risultanti dall'Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 228/CSR.

In coerenza con il documento metodologico di definizione dei nuovi criteri di finanziamento alle Aziende

Sanitarie regionali adottato con la DGR n. 411/2023, anche per l'anno 2024 una quota del fondo sanitario regionale è trattenuta in gestione sanitaria accentrata (GSA).

La quota a cura del responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione è determinata annualmente, in coerenza con la programmazione sanitaria e in base alle seguenti finalità:

- finanziare le funzioni che la Regione svolge direttamente;
- accantonare una quota di risorse da destinare con successivi provvedimenti di Giunta Regionale al fine di promuovere da parte delle Aziende Sanitarie regionali azioni di miglioramento ed efficientamento della gestione compreso l'incremento della qualità dei servizi offerti;
- accantonare una quota a garanzia/supporto dell'equilibrio del SSR, la cui destinazione rientra nelle attività di competenza della sfera politica.

### **Finanziamento alle Aziende Sanitarie Regionali**

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

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

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

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

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

- a) realizzare un sistema di finanziamento che garantisca assegnazioni certe fin dall'inizio dell'esercizio;

- b) garantire la stabilità dei criteri di riparto nel tempo;
- c) finanziare le Aziende sulla base di quote di percentuali di accesso al totale del fondo sanitario in linea con i criteri nazionali, tenuto conto nel tempo delle specificità territoriali;
- d) definire una metodologia per l'assegnazione delle funzioni assistenziali ex art. 8 sexies, comma 2, del D. Lgs. 502/1992 e s.m.i.;
- e) favorire la trasparenza del sistema di finanziamento del SSR e la sua condivisione da parte di tutti gli attori coinvolti;
- f) garantire, in condizioni di efficienza e appropriatezza nell'erogazione dei LEA, l'equilibrio strutturale del SSR nel tempo.

Per il riparto alle Aziende Ospedaliere si procede inoltre, con il riconoscimento a tariffa della produzione annuale il cui ammontare globale viene definito già in sede di linee di indirizzo per la predisposizione del bilancio di previsione per l'anno di riferimento a fronte della produzione da effettuare in favore delle altre aziende regionali.

#### **Payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera**

Al finanziamento da destinarsi al SSR per l'anno 2024 si aggiungono le risorse di cui all'art. 1, comma 796, lett. g), della Legge n. 296/2006 – PayBack.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 9-quater del decreto-legge n. 155 del 2024 che ha innovato quanto disposto dall'articolo 1, comma 580, della legge n. 145 del 2018, è stato emanato il Decreto 4 febbraio 2025 del Ministero della salute di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, recante "Criteri di riparto del Payback farmaceutico", con il quale sono stabiliti i termini, le condizioni e le modalità per la redistribuzione delle quote variabili di ripiano spettanti a ogni Regione e Provincia autonoma.

Con successiva determina AIFA n. 205 del 12/02/2025 sono stati attribuiti gli oneri di ripiano della spesa farmaceutica per acquisti diretti per l'anno 2023 a carico delle aziende farmaceutiche da versare entro un mese dalla pubblicazione della determina stessa mentre l'emanato Decreto Legge n. 202 del 2024 ha disposto che i correlati incassi possano essere utilizzati dalle regioni per assicurare l'equilibrio del settore sanitario nell'anno 2024 nei limiti di quanto effettivamente versato dalle aziende farmaceutiche alla data del 20 marzo 2025.

A fronte della quota di ripiano prevista per la Regione Umbria, pari ad euro 28.686.878,00, alla data del 20.03.2025 risultavano riscossi complessivi euro 28.284.347,42.

A questi si aggiungono euro 53.743,68 relativi al Payback da ripiano 2022 incassato dal 01.01.2024 al 31.12.2024 con riferimento alla determina AIFA n. 499/2023.

La Regione Umbria ha pertanto iscritto a bilancio 2024 risorse complessive pari ad euro **28.338.091,10**, che

per euro 26.443.270,92, sono state destinate alle Aziende sanitarie della Regione con DGR n. 383 del 23.04.2025 a concorso dell'equilibrio economico-finanziario 2024 e per euro 1.894.820,18 sono contabilizzate in GSA.

L'importo reso disponibile per l'equilibrio del SSR fa riferimento ad euro 26.389.527,24 al Pay-back da ripiano 2023 con riferimento alla Determina AIFA 205/2025 (si è ritenuto infatti in via prudenziale, tenere conto di eventuali contenziosi, in quanto la sopra riportata norma prevede che, in caso di criticità su eventuali pagamenti con riserva, si procederà in compensazione a valere sul Fabbisogno sanitario standard dell'anno in cui si dovessero definire importi dovuti di entità inferiore), e per euro 53.743,68 al Payback da ripiano 2022 con riferimento alla determina AIFA n. 499/2023.

### **Ulteriore pay-back**

La GSA ha provveduto a contabilizzare durante tutto l'esercizio le entrate riscosse nell'anno 2024 a titolo di pay-back derivante dall'opportunità riconosciuta dalla norma alle aziende farmaceutiche di effettuare le scelte sui prezzi dei loro farmaci, sulla base delle proprie strategie di intervento sul mercato. Infatti, come noto, il meccanismo previsto dalla Legge Finanziaria 2007 permette alle aziende farmaceutiche di chiedere all'AIFA la sospensione della riduzione dei prezzi del 5% a fronte del contestuale versamento in contanti (il c.d. pay-back 5%) del relativo valore su appositi conti correnti individuati dalle Regioni. Inoltre, trovano allocazione nella stessa Voce il c.d. pay-back 1,83%, introdotto dall'art. 11, comma 6, del D.L.78/2010 il quale dispone che le aziende farmaceutiche, sulla base di tabelle approvate dall'AIFA, corrispondano alle Regioni un importo del 1,83% sul prezzo di vendita al pubblico al netto dell'IVA dei medicinali erogati in regime di SSN e il pay-back di ripiano dello sfondamento di tetti di prodotto di fascia A e H, negoziati dalle case farmaceutiche con l'AIFA.

L'ammontare rilevato tra i ricavi del CE consolidato 2024 corrisponde alle somme effettivamente introitate nel corso dell'anno 2024, pari ad Euro **6.181.167,27**. Questi sono stati interamente assegnati alle Aziende Sanitarie della Regione con DGR n. 383 del 23.04.2025 che ha disposto la destinazione delle risorse disponibili a concorso dell'equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario regionale 2024.

## **La questione aperta del pay-back dispositivi medici**

### **Pay back dispositivi medici 2015-2018**

La Regione Umbria, con Determinazione Direttoriale n. 13106 del 14.12.2022, ha dato attuazione a quanto disposto dal D.M. del Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 6 luglio 2022, e del D.M. del 6 ottobre 2022, in tema di ripiano del superamento del tetto di dispositivi medici per gli anni 2015, 2016, 2017, 2018".

Il ripiano per gli anni di riferimento vede per l'Umbria un complesso di risorse pari ad euro 91.810.829,00.

Con il Decreto Legge n. 34/2023, il Governo è intervenuto sul tema del pay back dispositivi medici, procedendo a stanziare un fondo di 1.085 milioni di euro per ripianare il deficit di regioni e province autonome per il periodo 2015-2018 e quindi ridurre, parzialmente, la richiesta di gettito in capo alle imprese fornitrici ed ha quantificato per la Regione Umbria, in euro 47.755.315,00 (somma già incassata) il contributo statale per il ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici per gli anni 2015-2018, pari al 52% della somma di cui al decreto del 6 luglio 2023, mentre la restante quota (48%), pari ad euro 44.055.514,00, rimane a carico delle aziende fornitrici.

Alla data del 31.12.2024 l'importo versato dalle Aziende farmaceutiche a favore della Regione Umbria, a titolo di pay back DM 20015-2018 ammonta ad Euro 3.457.018,83.

A seguito dei numerosi ricorsi presentati al Tar da parte delle aziende, il Tar del Lazio, con una serie di ordinanze ha ritenuto rilevante e “non manifestamente infondata” la questione di legittimità dell'articolo 9-ter del D.L. 19 giugno 2015, n. 78 che norma il payback a carico delle aziende fornitrici di dispositivi medici, “per contrasto con gli artt. 3, 23, 41 e 117” della Costituzione, in particolare appare violativa dei profili dell'affidamento, della ragionevolezza e dell'irretroattività, atteso che va ad incidere su rapporti contrattuali già chiusi. Pertanto, alla luce di quanto sopra, il Tar ha emanato un'ordinanza per l'immediata trasmissione degli atti alla Corte costituzionale e sospensione del giudizio.

Con le sentenze n. 139 e n. 140 la Corte Costituzionale ha dichiarato, rispettivamente l'illegittimità costituzionale dell'art.8 comma 3, del decreto legge n. 34/2023, nella parte in cui non estende a tutte le aziende fornitrici di dispositivi medici la riduzione al 48% della quota determinata dai provvedimenti regionali e provinciali di cui all'art. 9-ter, comma 9-bis, del decreto n. 78/2015, nonché non fondate le questioni di legittimità costituzionale dell'art. 9-ter del decreto legge n. 78 del 2015, quanto al periodo 2015-2018.

Si sottolinea che ancorché l'importo di Euro 44.055.514,00, costituisca ad oggi un credito della Regione nei confronti delle aziende farmaceutiche fornitrici di dispositivi medici, lo stesso non essendo stato incassato dalla Regione, non dà titolo al suo utilizzo ai fini dell'equilibrio di bilancio stante l'aleatorietà e l'incertezza della riscossione.

#### **Pay back dispositivi medici 2019-2021**

La Regione Umbria, su specifica richiesta da parte del Ministero della Salute, ha proseguito il lavoro di ricognizione ai fini della certificazione dei dati del pay-back dispositivi medici del SSN riferito agli anni 2019-2021.

In applicazione delle disposizioni della normativa di riferimento, pertanto i dati certificati risultano i seguenti:

- **Certificazione dati anno 2019**

Fatturato lordo Dispositivi Medici – Euro 129.675.018,10



- **Certificazione dati anno 2020**

Fatturato lordo Dispositivi Medici escluso Covid - Euro 116.000.583,37

Fatturato lordo Dispositivi Medici Covid – Euro 11.911.787,69

- **Certificazione dati anno 2021**

Fatturato lordo Dispositivi Medici escluso Covid – Euro 129.252.914,60

Fatturato lordo Dispositivi Medici Covid – Euro 12.312.884,52

**Pay back dispositivi medici 2022-2023**

Con Determinazione Direttoriale n. 13312 del 13.12.2024, la Regione Umbria, nel dare seguito a quanto richiesto dal Ministero della Salute ha provveduto alla certificazione dei dati del pay back dispositivi medici del SS riferito agli anni 2022-2023, che risultano essere i seguenti:

- **Certificazione dati anno 2022**

Fatturato lordo Dispositivi Medici - Euro 147.850.818,15

Fatturato netto Dispositivi Medici - Euro 123.825.044,42

- **Certificazione dati anno 2023**

Fatturato lordo Dispositivi Medici - Euro 153.813.224,23

Fatturato netto Dispositivi Medici - Euro 129.980.607,15

Per l'anno 2024 non sono stati contabilizzati ricavi relativamente a tale fattispecie.

**Mobilità**

Con riferimento alla **Mobilità extraregionale**, la Regione Umbria, al fine di adempiere alle disposizioni di cui all'articolo 20, comma 2, lettera a) del Decreto Legislativo n. 118/2011, ha provveduto ad adottare la modalità di contabilizzazione indicata all'art. 29, comma 1, lett. h) del D.Lgs. n. 118/2011 sulla base della Matrice notificata dal Ministero della Salute e conseguentemente ad accertare ed impegnare, sul Bilancio regionale di previsione 2024 gli importi risultanti dall'Intesa Stato-Regioni 28.11.2024 (Repertorio atti n. 228/CSR) concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2024, in particolare riguardo alla mobilità attiva un importo di Euro **88.147.699,26** mentre per la mobilità passiva Euro **124.771.683,37**, determinando così un delta di Euro – **36.623.984,10**.

Al riguardo è stata adottata la determinazione dirigenziale n. 13917 del 30.12.2024, avente ad oggetto *"D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Mobilità extra-regionale e Mobilità internazionale"*, con la quale si è provveduto tra l'altro, ad accertare le risorse corrispondenti alla Mobilità attiva Interregionale anno 2024, impegnare le risorse corrispondenti alla Mobilità passiva Interregionale anno 2024 con il relativo saldo.

Ai fini della riconciliazione con il Bilancio regionale di previsione 2024, la corrispondenza con la matrice di mobilità approvata nell'atto formale di riparto, in coerenza con quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, è stata garantita attraverso accertamento, l'impegno e l'iscrizione a CE dell'importo previsto.

Con riferimento alla **Mobilità internazionale** sono stati accertati ed impegnati: Euro **3.575.854,79** inerenti alla mobilità attiva ed Euro **886.226,21** di mobilità passiva internazionale, con un saldo positivo di Euro **2.689.628,58** iscritto a ricavo GSA ed accantonato.

## **5.1. Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento degli Obiettivi economico-finanziari**

Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2024 è stato approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 1227 del 13.11.2024 recante “Approvazione Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2024 del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.”. Con tale provvedimento erano state individuate le seguenti previsioni economico-finanziarie:

- Valore della produzione (A): Euro 1.984.901.184,90
- Costi della produzione (B): Euro 1.940.618.725,24
- Utile (Perdita) di esercizio: Euro 0,00

A Consuntivo 2024, invece, risultano i seguenti importi:

- Valore della produzione (A): Euro 2.246.791.292,15
- Costi della produzione (B): Euro 2.253.193.198,37
- Risultato di esercizio: Euro -33.860.739,87

Pertanto, nel 2024, la Regione Umbria non ha raggiunto l’Equilibrio di Bilancio.

## Analisi Economica, Patrimoniale e Finanziaria

### Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO |                                                                                                | CONSOLIDATO             | VALORE %      |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>A</b>                                                     | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                 | <b>2.209.288.044,89</b> |               |
| A.1                                                          | AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio                                                         | 1.999.000.966,69        | 90,48%        |
| A.2                                                          | AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                 | 0,00                    | -             |
| A.3                                                          | AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 13.530.634,77           | 0,61%         |
| A.4                                                          | AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria           | 118.223.943,99          | 5,35%         |
| A.5                                                          | AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                     | 45.094.812,43           | 2,04%         |
| A.6                                                          | AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                   | 30.288.314,86           | 1,37%         |
| A.8                                                          | AA01050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                             | 0,00                    | -             |
| A.9                                                          | AA01060 (A.9) Altri ricavi e proventi                                                          | 3.149.372,15            | 0,14%         |
| <b>B</b>                                                     | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                  | <b>1.392.180.249,52</b> | <b>63,01%</b> |
| B.1                                                          | BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari                                                       | 457.337.714,46          | 20,70%        |
| B.2                                                          | BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari                                                   | 6.784.172,52            | 0,31%         |
| B.3                                                          | BA0400 (B.2.A) Acquisto servizi sanitari                                                       | 675.565.064,99          | 30,58%        |
| B.4                                                          | BA1560 (B.2.B) Acquisto servizi non sanitari                                                   | 177.702.402,28          | 8,04%         |
| B.5                                                          | BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)                             | 46.670.061,47           | 2,11%         |
| B.6                                                          | BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi                                                        | 17.158.717,32           | 0,78%         |
| B.7                                                          | BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione                                                         | 11.083.385,89           | 0,50%         |
| B.8                                                          | BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze                                                       | -121.269,41             | -0,01%        |
| <b>C</b>                                                     | <b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>                                                                   | <b>817.107.795,37</b>   | <b>36,99%</b> |
| D                                                            | BA2080 (Totale costo del Personale)                                                            | 680.462.659,97          | 30,80%        |
| <b>E</b>                                                     | <b>EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDI o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)</b>                        | <b>136.645.135,40</b>   | <b>6,19%</b>  |
| <b>F</b>                                                     | <b>AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>                                             | <b>180.550.288,88</b>   | <b>8,17%</b>  |
| F.1                                                          | BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                                  | 1.200.591,66            | 0,05%         |
| F.2                                                          | BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                                  | 39.514.465,51           | 1,79%         |
| F.3                                                          | BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                | 1.500.000,00            | 0,07%         |
| F.4                                                          | BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio                                                    | 138.335.231,71          | 6,26%         |
| <b>G</b>                                                     | <b>EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)</b>                      | <b>-43.905.153,48</b>   | <b>-1,99%</b> |
| <b>H</b>                                                     | <b>RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>                                            | <b>178.525,78</b>       | <b>0,01%</b>  |
| H.1                                                          | CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)                                                  | 178.525,78              | 0,01%         |
| H.2                                                          | DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)                                 | 0,00                    | -             |
| J                                                            | EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)                                                | 20.757.219,49           | 0,94%         |
| <b>K</b>                                                     | <b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)</b>                                    | <b>-22.969.408,21</b>   | <b>-1,04%</b> |
| I                                                            | YZ9999 (Totale imposte e tasse)                                                                | 48.394.578,92           | 2,19%         |
| <b>L</b>                                                     | <b>RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)</b>                                          | <b>-71.363.987,13</b>   | <b>-3,23%</b> |
| A.7                                                          | AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio                                | 37.503.247,26           | 1,70%         |
| <b>M</b>                                                     | <b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>                                                    | <b>-33.860.739,87</b>   | <b>-1,53%</b> |

Il prospetto di riclassificazione del conto economico secondo lo schema a valore della produzione pone in evidenza un primo importante risultato rappresentato dal valore aggiunto, ottenuto dalla differenza tra il valore della produzione e i costi dei beni e dei servizi esterni utilizzati.

Tale grandezza (Valore aggiunto) rappresenta quanto rimane a disposizione per la remunerazione di eventuali costi interni sostenuti (ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti), della gestione finanziaria e straordinaria e per il pagamento delle imposte.

Il valore aggiunto 2024 è pari a 817 milioni di euro ovvero il 36,99% del valore della produzione (come sopra determinato). Tale eccedenza di ricavi si evidenzia anche nell'Ebitda (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortisation) o Margine Operativo Lordo che, al netto dei costi del personale, registra un importo pari a 136 milioni di euro. Questa grandezza può essere considerata una rappresentazione delle

maggiori risorse assorbite dalla gestione caratteristica, oltre che una misura dei flussi monetari potenziali, poiché essendo al lordo dei costi non monetari (ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni) non risente dei fattori di natura accessoria/straordinaria e delle cosiddette politiche di bilancio.

Tale importo, ancorché positivo, non riesce a coprire la totalità degli altri costi, in particolare quelli legati agli ammortamenti, agli accantonamenti e alle svalutazioni. Conseguentemente il risultato operativo della gestione caratteristica, calcolato come Ebit (Earnings Before Interests and Taxes) o Margine Operativo Netto, al netto dell'apporto della struttura del capitale durevole (inteso come ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio), risulta essere pari a -43,9 milioni di euro. Dal modello CE riclassificato si evince che tale grandezza negativa, unitariamente, con il risultato della gestione extra caratteristica (solo straordinaria) e il computo delle sterilizzazioni degli ammortamenti, determina un risultato di esercizio negativo pari a -33 milioni di euro.

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO |                                                                              | CONSOLIDATO             | VALORE %      |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>1</b>                                                   | <b>LIQUIDITA'</b>                                                            | <b>1.300.793.018,39</b> | <b>95,70%</b> |
| <b>1.1</b>                                                 | <b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>                                                  | <b>642.182.530,82</b>   | <b>49,37%</b> |
| 1.1.1                                                      | ABA 720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0,00                    | -             |
| 1.1.2                                                      | ABA 750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE                                        | 642.182.530,82          | 100,00%       |
| <b>1.2</b>                                                 | <b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>                                                  | <b>600.092.815,77</b>   | <b>46,13%</b> |
| 1.2.1                                                      | Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)                            | 598.670.979,26          | 99,76%        |
| 1.2.2                                                      | ACZ999 RATEI E RISCONTI ATTIVI                                               | 1.421.836,51            | 0,24%         |
| <b>2</b>                                                   | <b>DISPONIBILITA' (VOCE BILANCIO, SP ATTIVO)</b>                             | <b>58.517.671,80</b>    | <b>4,30%</b>  |
| 2.1                                                        | ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari                                       | 57.616.759,66           | 98,46%        |
| 2.2                                                        | ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari                                   | 900.912,14              | 1,54%         |
| <b>3</b>                                                   | <b>ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>                                                 | <b>1.359.310.690,19</b> | <b>74,44%</b> |
| <b>4</b>                                                   | <b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>                                                  | <b>466.705.417,94</b>   | <b>25,56%</b> |
| 4.1                                                        | AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                    | 5.818.316,61            | 1,25%         |
| 4.2                                                        | AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                     | 460.247.642,72          | 98,62%        |
| 4.3                                                        | AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE                                  | 639.458,61              | 0,14%         |
| 4.4                                                        | Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)                            | 0,00                    | -             |
| <b>5</b>                                                   | <b>TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>                            | <b>1.826.016.108,13</b> |               |
| <b>6</b>                                                   | <b>PASSIVO CORRENTE</b>                                                      | <b>1.153.521.279,21</b> | <b>65,26%</b> |
| 6.1                                                        | PBZ999 FONDI PER RISCHI E ONERI                                              | 595.216.476,79          | 51,60%        |
| 6.2                                                        | Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)                                    | 551.838.945,39          | 47,84%        |
| 6.3                                                        | PEZ999 RATEI E RISCONTI PASSIVI                                              | 6.465.857,03            | 0,56%         |
| <b>7</b>                                                   | <b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>                                                   | <b>11.773.934,41</b>    | <b>0,67%</b>  |
| 7.1                                                        | Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)                                    | 2.603.131,64            | 22,11%        |
| 7.2                                                        | PCZ999 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO                                             | 9.170.802,77            | 77,89%        |
| <b>8</b>                                                   | <b>PAZ999 PATRIMONIO NETTO</b>                                               | <b>602.203.222,70</b>   | <b>34,07%</b> |
| 8.1                                                        | PAA000 A.I) FONDO DI DOTAZIONE                                               | -34.547.911,04          | -5,74%        |
| 8.2                                                        | PAA010 A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI                                  | 632.303.840,19          | 105,00%       |
| 8.3                                                        | PAA100 A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI       | 16.707.912,67           | 2,77%         |
| 8.4                                                        | PAA110 A.IV) ALTRE RISERVE                                                   | 20.832.795,20           | 3,46%         |
| 8.5                                                        | PAA170 A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE                                   | 0,00                    | -             |
| 8.6                                                        | PAA210 A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO                                 | 767.325,55              | 0,13%         |
| 8.7                                                        | PAA220 A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO                                    | -33.860.739,87          | -5,62%        |
| <b>9</b>                                                   | <b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>                                 | <b>1.767.498.436,32</b> |               |
| <b>10</b>                                                  | <b>CAPITALE DI TERZI (6+7)</b>                                               | <b>1.165.295.213,62</b> |               |

Nella riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio finanziario i valori patrimoniali sono classificati secondo il loro tempo di trasformazione in liquidità per gli elementi dell'attivo, e di assorbimento di risorse finanziarie per estinzione degli elementi del passivo.

Da una prima analisi dei dati riportati emerge che la struttura delle liquidità e delle attività (circa 1.826 milioni di euro) del Bilancio Consolidato è prevalentemente a breve termine (1.359,3 milioni euro) ed è sufficiente per coprire le passività correnti (circa 1.153,5 milioni di euro).

L'attivo corrente è composto da 642 milioni di disponibilità liquide, 598 milioni di crediti correnti e circa 58 milioni di rimanenze.

Il passivo corrente ammonta, invece, a circa 1.153,5 milioni di euro, di cui 595 milioni per Fondi per rischi e oneri, 551 milioni per debiti correnti e 6 milioni per risconti passivi.

L'art. 26 del D. Lgs n. 118/2011 stabilisce l'obbligatorietà del rendiconto finanziario per gli enti e le aziende del sistema sanitario nazionale. Per avere un maggiore grado di dettaglio dell'analisi finanziaria si rimanda quindi all'apposito prospetto inserito tra gli allegati del bilancio d'esercizio. Qui di seguito si inserisce il prospetto di rendiconto finanziario sintetico segnalando solamente le principali voci che lo compongono.

#### *Rendiconto finanziario sintetico*

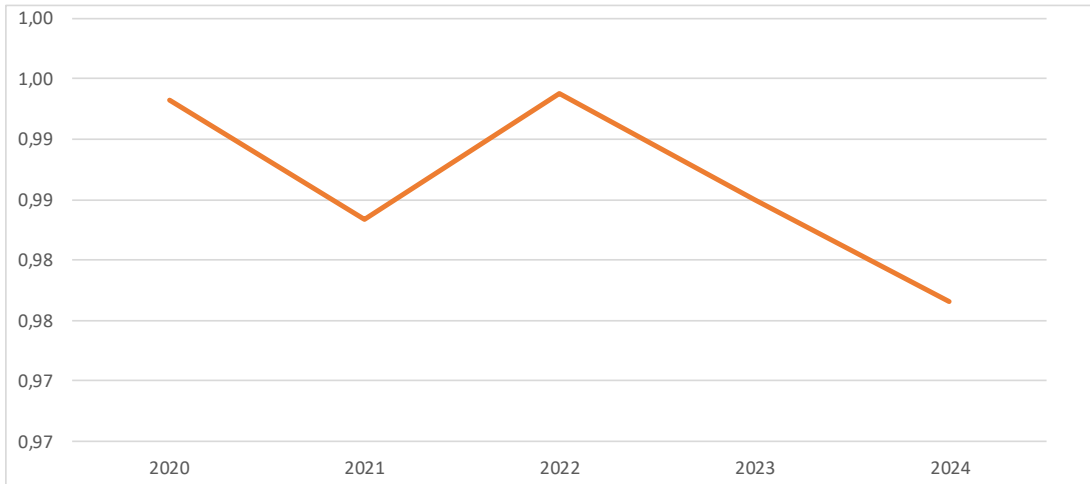
|                                          |                                                                                         | ANNO 2024           | ANNO 2023            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b> |                                                                                         |                     |                      |
| (+)                                      | risultato di esercizio                                                                  | - 33.860.740        | 341.768              |
|                                          | Ammortamenti/Utilizzo Contributi in C/Capitale                                          | 3.211.810           | 2.896.384            |
|                                          | Accantonamenti/ Utilizzo Fondi                                                          | 40.871.364          | 79.866.337           |
|                                          | <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>                                     | <b>10.222.434</b>   | <b>83.104.489</b>    |
| (+)/(-)                                  | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)      | 152.470.002         | - 57.612.245         |
| (+)/(-)                                  | diminuzione/aumento di crediti e rimanenze                                              | - 176.719.238       | 205.083.713          |
|                                          | <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>                                     | <b>- 14.026.802</b> | <b>230.575.957</b>   |
|                                          |                                                                                         |                     |                      |
|                                          | <b>B - Totale attività di investimento</b>                                              | <b>- 55.884.345</b> | <b>- 22.305.198</b>  |
|                                          |                                                                                         |                     |                      |
|                                          | <b>C - Totale attività di finanziamento</b>                                             | <b>22.941.175</b>   | <b>28.365.131</b>    |
|                                          |                                                                                         |                     |                      |
|                                          | <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>                                              | <b>- 46.969.972</b> | <b>236.635.890</b>   |
|                                          | <b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b> | <b>46.969.972</b>   | <b>- 236.635.890</b> |

Il rendiconto finanziario sintetico evidenzia che la gestione reddituale, le attività di investimento e le attività di finanziamento producono un flusso di cassa complessivo pari a -46.969.972 Euro derivanti da:

- Gestione Reddituale -14 milioni
- Attività di Investimento -55 milioni
- Attività di Finanziamento: +22 milioni

Per quanto concerne la gestione reddituale si evidenzia che il risultato di esercizio è pari a -33.860.740 Euro.

**Indici e quozienti di bilancio:**

| Equilibrio economico sanitario                                                                                                                                                                           |                  |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|
| Valore informativo                                                                                                                                                                                       |                  |                       |
| Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie |                  |                       |
| Modalità di costruzione                                                                                                                                                                                  |                  |                       |
| <div>Valore della produzione (A)</div> <div>Costo Prod.(B) + Irap (Y1)</div>                                                                                                                             |                  |                       |
| Valore numeratore 2.246.791.292,15                                                                                                                                                                       | Valore Anno 2024 | Valore obiettivo: ≥ 1 |
| Valore denominatore 2.300.728.767,73                                                                                                                                                                     | 0,98             |                       |
| <div></div>                                                                                                           |                  |                       |

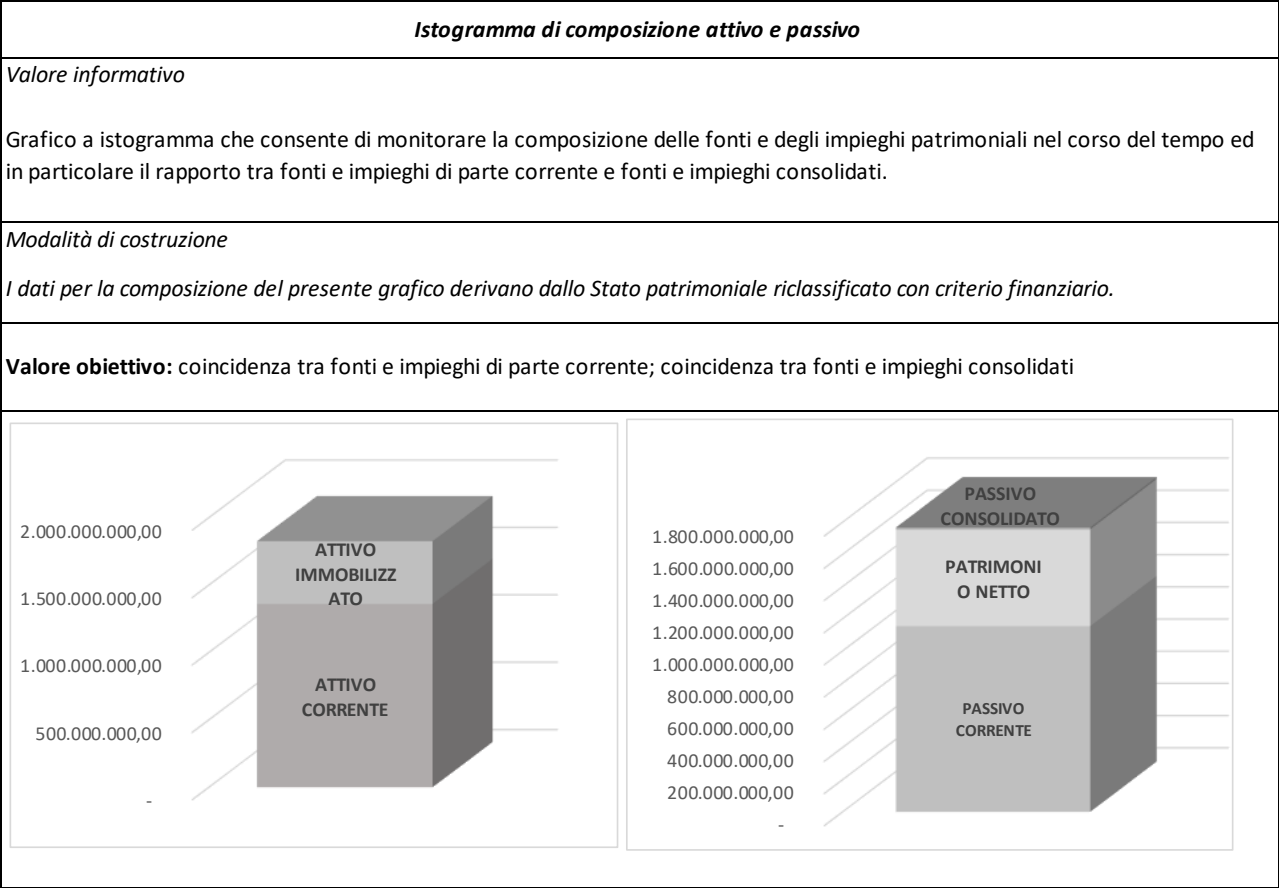
Il rapporto rappresenta un indice di efficienza delle risorse impiegate in un contesto di economia di mercato.



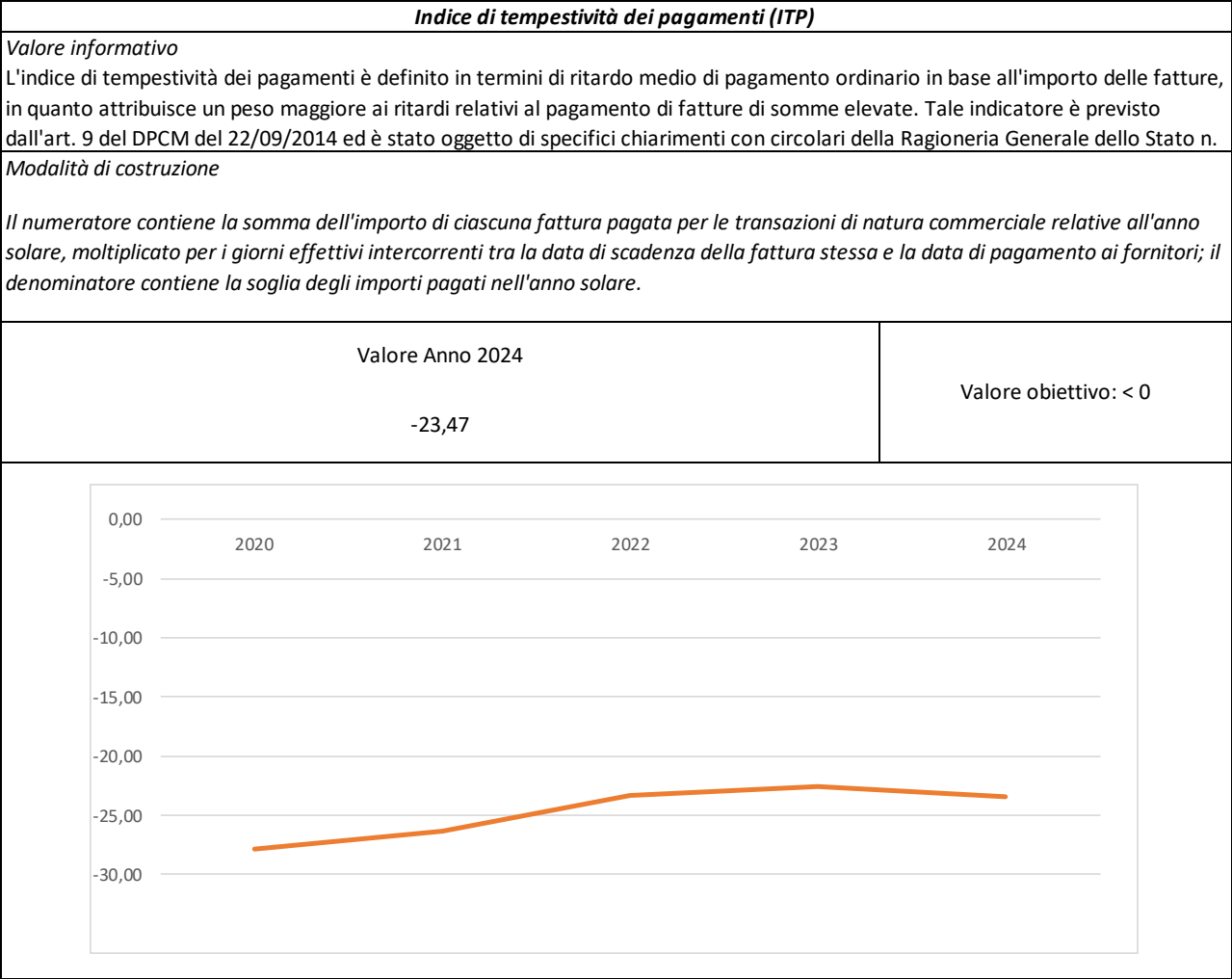
| Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Valore informativo</b><br><br>Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell'equilibrio economico. |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Modalità di costruzione</b><br><br><div><div>Risultato d'esercizio</div><div>Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</div></div>                                                                                                                                                                                                                         |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Valore numeratore -33.860.739,87                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Valore Anno 2024<br><br>-1,03 | Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: se la gestione caratteristica è positiva - rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica |
| Valore denominatore 32.860.376,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Anno | Valore |
|------|--------|
| 2020 | 0,00   |
| 2021 | 0,01   |
| 2022 | 0,05   |
| 2023 | 0,02   |
| 2024 | -1,03  |

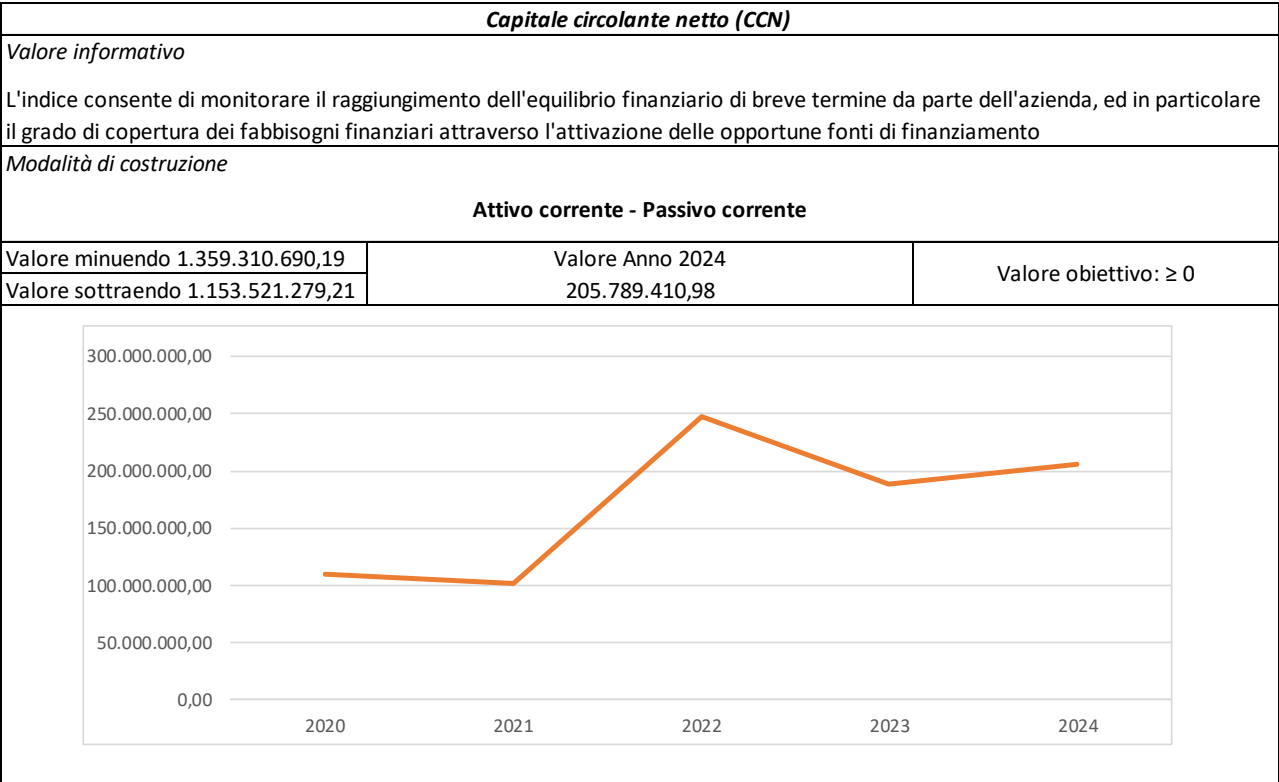
Nel periodo considerato, il risultato d’esercizio negativo ha avuto un impatto negativo su tale indice.



Come evidenziato dall’istogramma, è garantito l’equilibrio finanziario di breve periodo rappresentato da un valore positivo del Capitale Circolante netto. Tale risultato è in linea con quanto descritto in precedenza per lo stato patrimoniale riclassificato con il criterio finanziario ed è confermato anche dall’indicatore di tempestività dei pagamenti che rileva un valore pari, in media nel quinquennio considerato, a circa 24 giorni medi di anticipo del pagamento rispetto alla data di scadenza dei debiti.

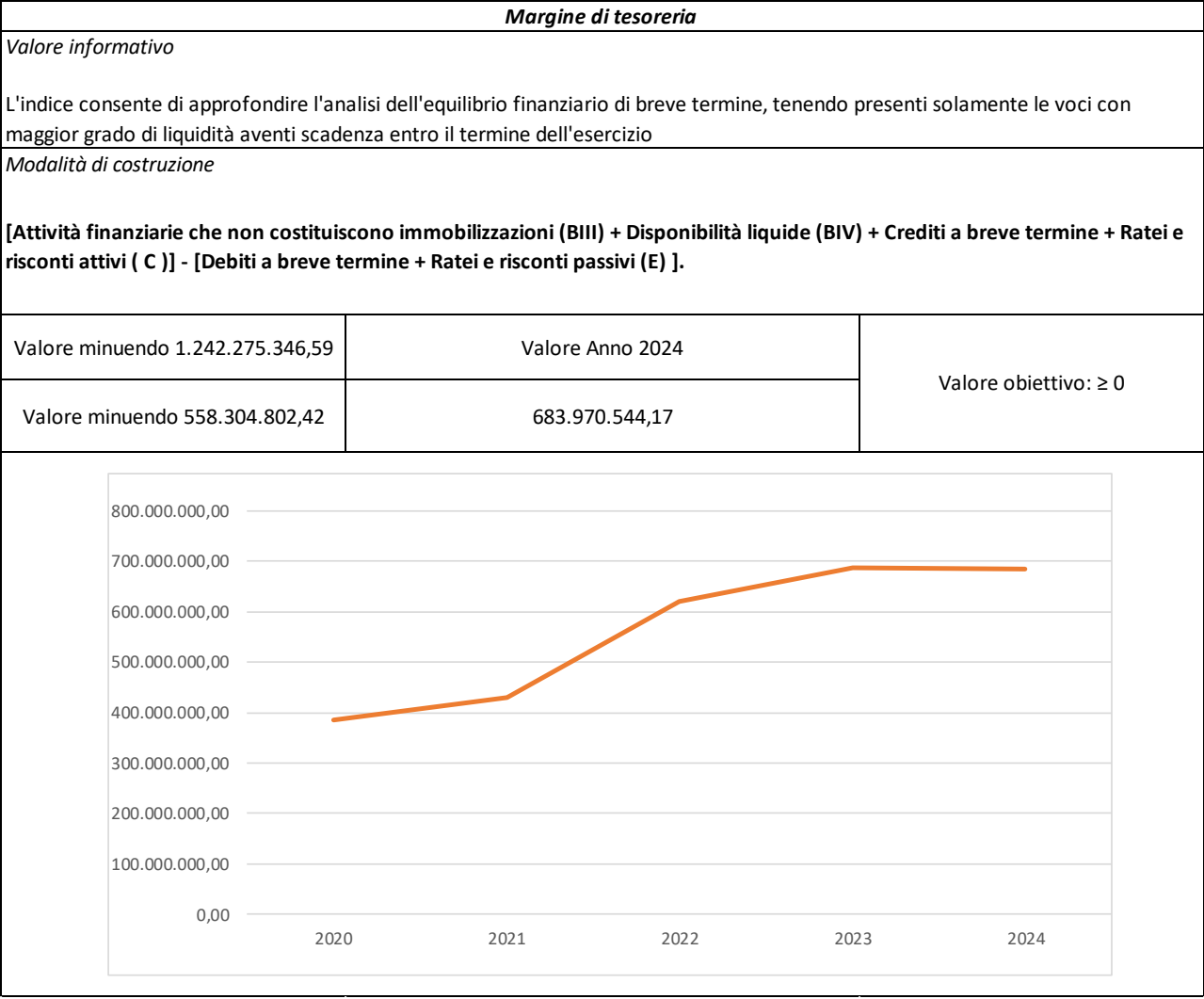


Anche per l'anno 2024 viene confermato un indice di tempestività dei pagamenti (ITP) con valori negativi ad indicare che i pagamenti avvengono mediamente in anticipo rispetto alla scadenza dei 60 gg fissati dalla norma per le aziende del Servizio Sanitario Nazionale e nella fattispecie in anticipo di circa 23 giorni.

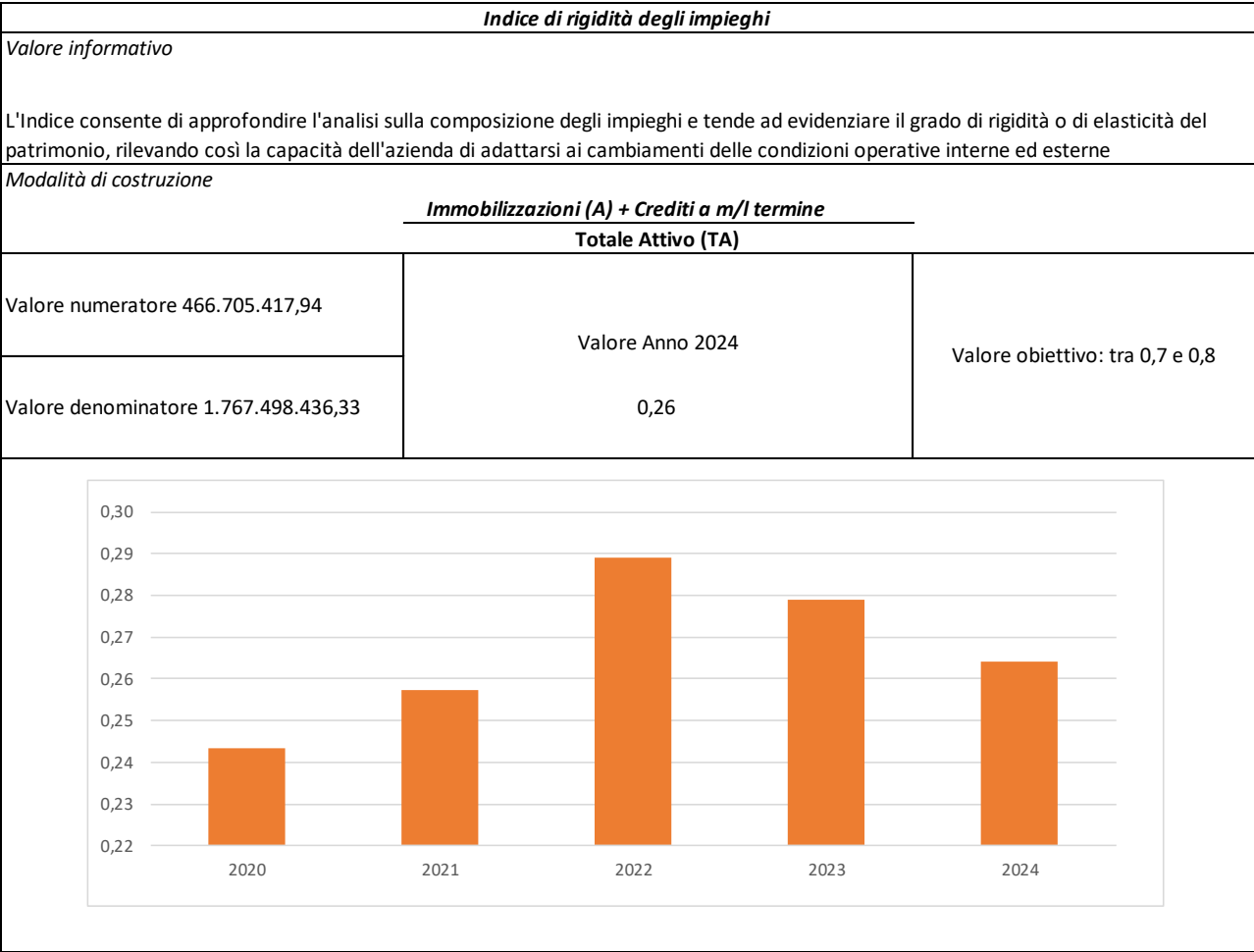


Il Capitale circolante netto esprime la situazione di liquidità dell’azienda, ossia la capacità dell’Azienda di far fronte agli impegni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione.

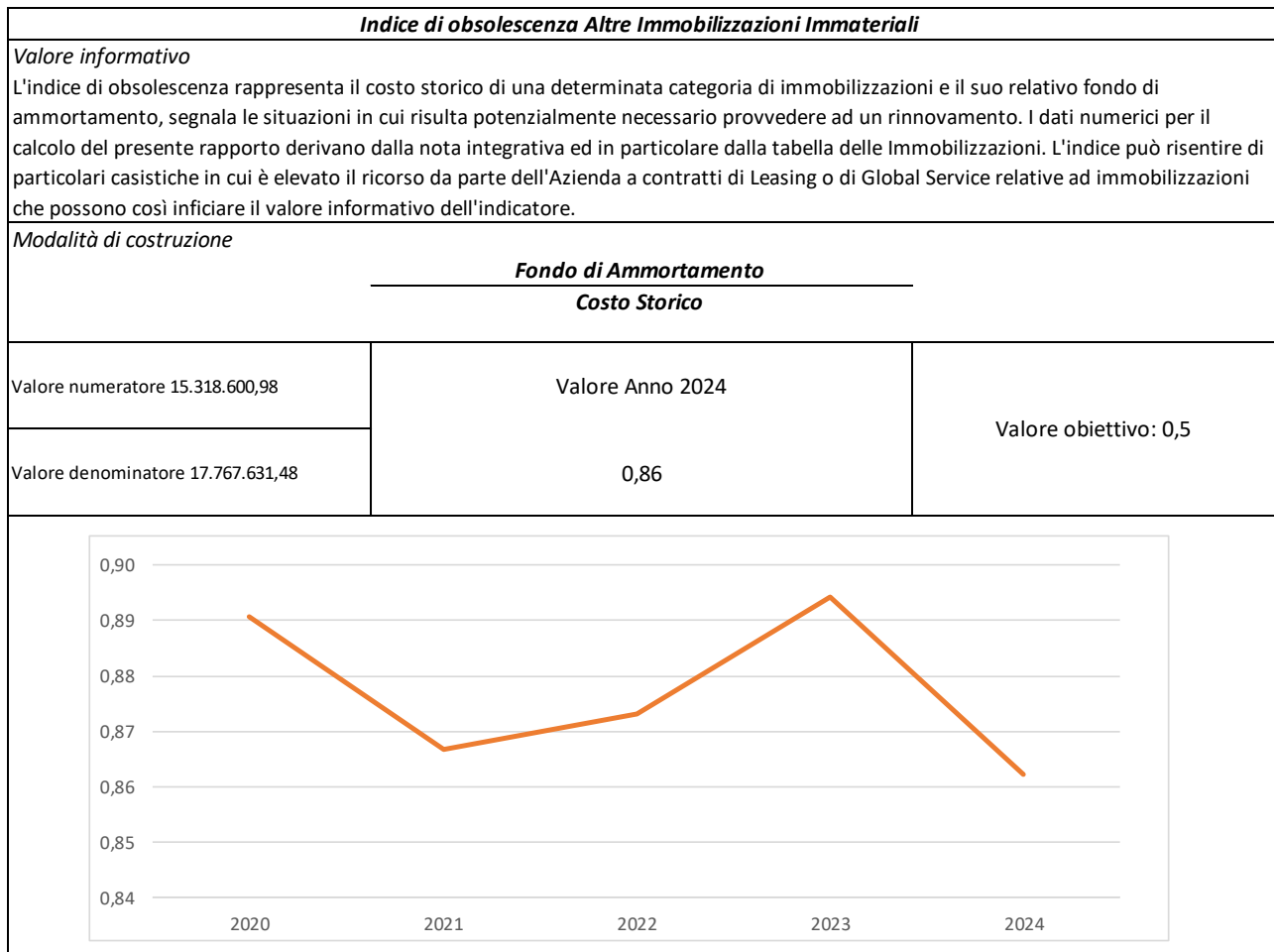
Il 2024 registra un valore pari a + 205,7 milioni evidenziando, in linea con quanto detto in precedenza, una situazione di liquidità positiva.



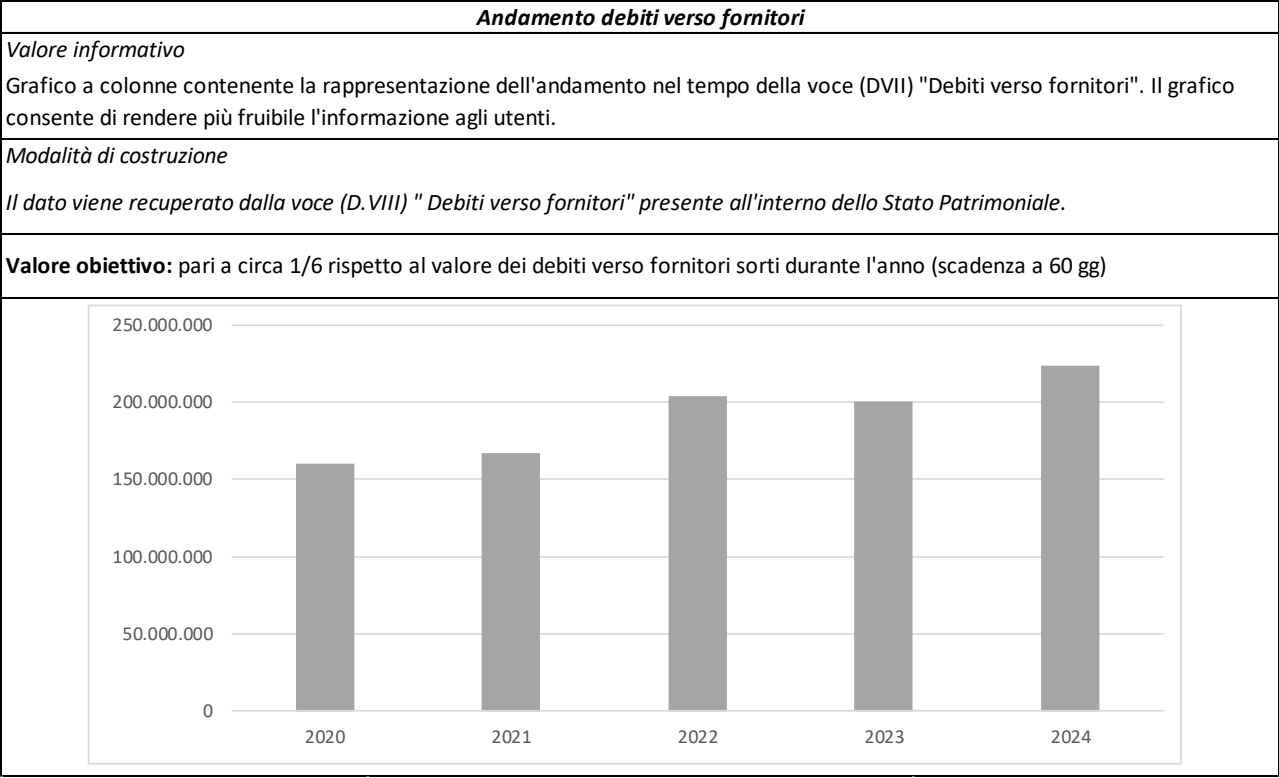
Anche l’analisi del margine di tesoreria conferma la capacità del SSR di fronteggiare le scadenze a breve termine. Tale situazione risulta ormai consolidata negli ultimi anni di attività.



L'indicatore risulta scarsamente significativo per la realtà del SSR. Si può notare, tuttavia, il dato tra il 2020 e il 2022 ha registrato un'incidenza crescente dell'attivo immobilizzato rispetto all'attivo circolante, tendenza invertitasi nel triennio 2022-2023-2024, con variazioni peraltro percentualmente marginali.



Nel conto dell'attivo immobilizzato "Altre immobilizzazioni immateriali" sono registrati gli investimenti nei software a supporto delle attività centralizzate regionali e quelli a supporto delle attività proprie dell'azienda. Il valore dell'indicatore, che ha registrato un incremento degli investimenti avvenuto a partire dal 2021 successivamente alla pandemia che ha caratterizzato il periodo precedente, sta tornando ai valori del periodo precedente.



L'andamento dello stock dei debiti verso fornitori evidenzia un leggero incremento nell'ultimo quinquennio. Per un maggiore dettaglio si rinvia al relativo paragrafo della Nota Integrativa.



## 5.2. Confronto Ce Preventivo/Consuntivo E Relazione Sugli Scostamenti

Il Bilancio consolidato di previsione era stato redatto coerentemente alle indicazioni per la predisposizione del bilancio preventivo 2024 delle Aziende Sanitarie e GSA, di cui alla nota pec prot. n. 286778 del 18.12.2023, confermata con successiva DGR n. 801 del 07.08.2024; nelle more del provvedimento nazionale di riparto per l'anno 2024, l'assegnazione di risorse in favore delle Aziende contenuta in tali documenti rivestiva carattere provvisorio ed era stata prudenzialmente effettuata sulla base dell'ultimo atto di assegnazione disponibile, imputando la differenza con il valore tendenziale alla G.S.A. Una quota delle risorse nazionali, pertanto, risultava trattenute dalla Regione sino alla formalizzazione del provvedimento di riparto a seguito del quale la Giunta Regionale ha assegnato in favore delle Aziende le disponibilità finanziarie di cui trattasi.

Il Bilancio di Previsione redatto dalle Aziende Sanitarie e dalla GSA per l'anno 2024 risentiva anche dei seguenti atteggiamenti prudenziali:

- era basato sulle valutazioni dei fabbisogni economici per l'esercizio effettuate dai centri di attività e di risorsa tenendo conto dei livelli di attività degli esercizi precedenti e dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi previsto, dei piani di programmazione di assunzione del personale;
- era completato da una valutazione della previsione dei costi della gestione finanziaria;
- era supposto con una ipotesi di scorte sanitarie e non sanitarie costanti.

Da rilevare che, nel corso del 2024, è emersa già nei dati di IV trimestre una condizione di mancanza di equilibrio economico, confermata nel Bilancio di esercizio delle aziende sanitarie e del SSR, per cui si sono registrati notevoli scostamenti tra il Bilancio di previsione e il Bilancio consuntivo.

Dal momento inoltre che il confronto tra i dati di preventivo e consuntivo è limitato dal fatto che le previsioni sono state formulate sulla base delle assunzioni di cui sopra, appare maggiormente significativo, ai fini di una corretta analisi, esporre anche un confronto tra il modello CE Consuntivo 2024 e lo stesso modello Consuntivo 2023, che tuttavia esponeva una situazione economica in equilibrio.

Si riporta di seguito il confronto tra il modello CE Preventivo 2024 e il modello CE Consuntivo 2024.

➤ CONFRONTO PREVENTIVO 2024/ CONSUNTIVO 2024

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                 | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.         | SCOST.<br>% |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|
|               | <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                                               |                                  |                                  |                    |             |
| <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>                                                                                                                           | <b>1.999.000.967</b>             | <b>1.810.912.202</b>             | <b>188.088.764</b> | 10%         |
| <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                                                                                       | <b>1.952.091.735</b>             | <b>1.790.785.202</b>             | <b>161.306.533</b> | 9%          |
| AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                                                            | 1.903.252.454                    | 1.750.785.202                    | 152.467.252        | 9%          |
| AA0031        | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto                                                                                                                             | 1.767.043.371                    | 1.712.041.981                    | 55.001.390         | 3%          |
| AA0032        | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione                                                                                                      | 34.299.384                       | -                                | 34.299.384         | -           |
| AA0033        | A.1.A.1.3) Funzioni                                                                                                                                             | 101.909.699                      | 38.743.221                       | 63.166.478         | >100%       |
| AA0034        | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso                                                                                                                         | 16.686.903                       | 11.326.097                       | 5.360.807          | 47%         |
| AA0035        | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro                                                                                                                                   | 85.222.796                       | 27.417.124                       | 57.805.672         | >100%       |
| AA0036        | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015                                                                   | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0040        | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                                                                                             | 48.839.281                       | 40.000.000                       | 8.839.281          | 22%         |
| <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>                                                                                                              | <b>45.657.100</b>                | <b>19.877.000</b>                | <b>25.780.100</b>  | >100%       |
| AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                  | 3.030.000                        | 2.030.000                        | 1.000.000          | 49%         |
| AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                           | 2.000.000                        | 1.000.000                        | 1.000.000          | 100%        |
| AA0080        | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA                                | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0090        | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA                          | 1.000.000                        | 1.000.000                        | -                  | 0%          |
| AA0100        | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                                             | 30.000                           | 30.000                           | -                  | 0%          |
| AA0110        | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                     | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0120        | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                         | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0130        | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro                                                             | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0140        | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)                                                                        | 42.627.100                       | 17.847.000                       | 24.780.100         | >100%       |
| AA0141        | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)                                                                                                   | 21.729.216                       | -                                | 21.729.216         | -           |
| AA0150        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                        | 18.899.034                       | 15.847.000                       | 3.052.034          | 19%         |
| AA0160        | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                                                                        | 1.998.851                        | 2.000.000                        | 1.150              | 0%          |
| AA0170        | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                                                                                            | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0171        | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>                                                                                                                | <b>1.156.972</b>                 | <b>240.000</b>                   | <b>916.972</b>     | >100%       |
| AA0190        | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                              | 1.761                            | -                                | 1.761              | -           |
| AA0200        | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                                           | 28.897                           | 240.000                          | 211.103            | -88%        |
| AA0210        | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca                                                                                           | 151.030                          | -                                | 151.030            | -           |
| AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca                                                                                                                      | 975.284                          | -                                | 975.284            | -           |
| <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>                                                                                                                 | <b>95.159</b>                    | <b>10.000</b>                    | <b>85.159</b>      | >100%       |
| <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                                                                                   | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| <b>AA0250</b> | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                           | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| <b>AA0260</b> | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>                                                           | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| <b>AA0270</b> | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                                                                   | <b>13.530.635</b>                | <b>-</b>                         | <b>13.530.635</b>  | <b>-</b>    |
| <b>AA0271</b> | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</b>               | <b>3.777.100</b>                 | <b>-</b>                         | <b>3.777.100</b>   | <b>-</b>    |
| <b>AA0280</b> | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>                | <b>3.242.241</b>                 | <b>-</b>                         | <b>3.242.241</b>   | <b>-</b>    |
| <b>AA0290</b> | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>                              | <b>5.087.937</b>                 | <b>-</b>                         | <b>5.087.937</b>   | <b>-</b>    |
| <b>AA0300</b> | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>                                                               | <b>751.459</b>                   | <b>-</b>                         | <b>751.459</b>     | <b>-</b>    |
| <b>AA0310</b> | <b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>                                                      | <b>671.898</b>                   | <b>-</b>                         | <b>671.898</b>     | <b>-</b>    |
| <b>AA0320</b> | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                             | <b>118.223.944</b>               | <b>97.241.414</b>                | <b>20.982.530</b>  | 22%         |
| <b>AA0330</b> | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                                               | <b>92.391.252</b>                | <b>72.666.240</b>                | <b>19.725.012</b>  | 27%         |
| AA0340        | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione                              | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0350        | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                              | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0360        | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                                                                                           | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0361        | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero                                                                                               | -                                | -                                | -                  | -           |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                            | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.       | SCOST.<br>% |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------|
| AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                                                                      | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F                                                                                                                           | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                                                                                             | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                                                                                  | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali                                                                                                                             | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                                                                                  | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa                                                                                                             | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica                                                                                                               | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera                                                                                          | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                                                                                       | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)                                                                                             | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                            | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                           | 44.483                           | 27.400                           | 17.083           | 62%         |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                     | 92.346.769                       | 72.638.840                       | 19.707.929       | 27%         |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                         | 58.024.852                       | 49.464.595                       | 8.560.257        | 17%         |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali                                                                                                                       | 13.633.451                       | 11.476.217                       | 2.157.234        | 19%         |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero                                                                                             | -                                | 427.721                          | - 427.721        | -100%       |
| AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)                                                                   | 483.630                          | 900.000                          | - 416.370        | -46%        |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F                                                                                                                           | 8.612.695                        | 7.300.723                        | 1.311.972        | 18%         |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione                                                                                | 652.343                          | 565.375                          | 86.968           | 15%         |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione                                                                                     | 1.917.977                        | 1.676.662                        | 241.315          | 14%         |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione                                                                                                                | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione                                                                                     | 1.188.598                        | 632.546                          | 556.052          | 88%         |
| AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)                                                                                  | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)                                                                                    | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione                                                                          | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale                                                                                     | 4.117.783                        | -                                | 4.117.783        | -           |
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                    | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                   | 139.585                          | 195.000                          | - 55.415         | -28%        |
| AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione                                                            | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                | 139.585                          | 195.000                          | - 55.415         | -28%        |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale                                                             | 3.575.855                        | -                                | 3.575.855        | -           |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.                              | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)        | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0610 | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione</b>         | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                  | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                   | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                    | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0660 | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>                                                    | <b>10.124.902</b>                | <b>8.605.900</b>                 | <b>1.519.002</b> | 18%         |
| AA0670 | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>                                                                            | <b>15.707.790</b>                | <b>15.969.273</b>                | <b>- 261.483</b> | -2%         |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                   | 960.417                          | 930.000                          | 30.417           | 3%          |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                 | 14.230.963                       | 14.488.773                       | - 257.810        | -2%         |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica                                                                               | -                                | -                                | -                | -           |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)                                          | 431.093                          | 330.000                          | 101.093          | 31%         |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                               | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.  | SCOST.<br>% |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------|-------------|
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                                | -                                | -           | -           |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro                                                                                                 | 85.317                           | 220.500                          | - 135.183   | -61%        |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                     | -                                | -                                | -           | -           |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                                                                            | 45.094.812                       | 9.779.800                        | 35.315.012  | >100%       |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi                                                                                                                                  | 59.832                           | 200.000                          | - 140.168   | -70%        |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione                                                                                                               | 1.156.925                        | -                                | 1.156.925   | -           |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione                                                | 269.120                          | -                                | 269.120     | -           |
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione                                                                                           | 887.805                          | -                                | 887.805     | -           |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                             | -                                | -                                | -           | -           |
| AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione      | -                                | -                                | -           | -           |
| AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                     | -                                | -                                | -           | -           |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                            | -                                | -                                | -           | -           |
| AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA                                                                                     | -                                | -                                | -           | -           |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici                                                                                               | 3.335.002                        | 1.540.000                        | 1.795.002   | >100%       |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                        | 295.455                          | 100.000                          | 195.455     | >100%       |
| AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici                                                                                       | 1.537                            | -                                | 1.537       | -           |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici                                                                              | 3.038.010                        | 1.440.000                        | 1.598.010   | >100%       |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                               | 40.543.053                       | 8.039.800                        | 32.503.253  | >100%       |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back                                                                                                       | 34.519.258                       | 4.500.000                        | 30.019.258  | >100%       |
| AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale                                                                        | -                                | -                                | -           | -           |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera                                                                            | 28.338.091                       | -                                | 28.338.091  | -           |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back                                                                                                                                 | 6.181.167                        | 4.500.000                        | 1.681.167   | 37%         |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici                                                                                                         | -                                | -                                | -           | -           |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                       | 6.023.795                        | 3.539.800                        | 2.483.995   | 70%         |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                                                          | 30.288.315                       | 27.283.298                       | 3.005.017   | 11%         |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC                             | 29.625.559                       | 27.102.298                       | 2.523.261   | 9%          |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                                                                    | 291.291                          | 181.000                          | 110.291     | 61%         |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro                                                                                | 371.465                          | -                                | 371.465     | -           |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio                                                                                                       | 37.503.247                       | 37.388.171                       | 115.077     | 0%          |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato                                                                            | 7.234.798                        | 2.626.135                        | 4.608.662   | >100%       |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione                                                                             | 7.325.729                        | 9.411.680                        | - 2.085.951 | -22%        |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione                                                                             | 12.547.472                       | 5.054.156                        | 7.493.316   | >100%       |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti                                                              | 5.772.571                        | 8.001.934                        | - 2.229.363 | -28%        |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti                                                          | 1.402.835                        | 1.367.936                        | 34.898      | 3%          |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto                                                                                       | 3.219.843                        | 10.926.329                       | - 7.706.486 | -71%        |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                                                     | -                                | -                                | -           | -           |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi                                                                                                                                  | 3.149.372                        | 2.296.300                        | 853.072     | 37%         |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie                                                                                                                   | 137.485                          | 182.500                          | - 45.015    | -25%        |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari                                                                                                 | 612.418                          | 783.000                          | - 170.582   | -22%        |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi                                                                                                                                 | 2.399.469                        | 1.330.800                        | 1.068.669   | 80%         |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A)                                                                                                                            | 2.246.791.292                    | 1.984.901.185                    | 261.890.107 | 13%         |
|        | B) Costi della produzione                                                                                                                                     |                                  |                                  |             | -           |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni                                                                                                                                         | 464.121.887                      | 306.230.648                      | 157.891.239 | 52%         |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari                                                                                                                              | 457.337.714                      | 298.895.011                      | 158.442.704 | 53%         |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                 | 276.202.823                      | 166.820.866                      | 109.381.957 | 66%         |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali                                    | 265.694.927                      | 157.521.135                      | 108.173.793 | 69%         |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC                                                                                                                               | 2.194.242                        | 2.381.955                        | - 187.713   | -8%         |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                    | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.        | SCOST.<br>% |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------|
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali                                                                                           | 8.313.654                        | 6.917.776                        | 1.395.877         | 20%         |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale                                                                                     | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti                                                                 | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                   | 1.561.195                        | 1.209.507                        | 351.689           | 29%         |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale                                       | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale                                       | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti                                                                                                       | 1.561.195                        | 1.209.507                        | 351.689           | 29%         |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici                                                                                                        | 162.564.005                      | 96.930.240                       | 65.633.765        | 68%         |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici                                                                                                      | 113.040.793                      | 65.341.714                       | 47.699.079        | 73%         |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi                                                                                  | 9.850.402                        | 5.487.262                        | 4.363.139         | 80%         |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                                                           | 39.672.811                       | 26.101.264                       | 13.571.547        | 52%         |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici                                                                                                        | 3.591.941                        | 3.169.606                        | 422.335           | 13%         |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                     | 10.714.025                       | 8.334.710                        | 2.379.314         | 29%         |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici                                                                                                          | 194.192                          | 389.929                          | - 195.737         | -50%        |
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                  | 55.835                           | 177.974                          | - 122.139         | -69%        |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                            | 2.453.699                        | 21.862.180                       | - 19.408.481      | -89%        |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                     | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                    | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0302 | B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                 | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici                                                                                                      | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici                                                                                                      | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                   | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici                                                                                                        | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                          | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0310 | <b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>                                                                                        | <b>6.784.173</b>                 | <b>7.335.637</b>                 | <b>- 551.465</b>  | <b>-8%</b>  |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari                                                                                                       | 1.660.902                        | 2.045.675                        | - 384.773         | -19%        |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                                                             | 952.740                          | 923.240                          | 29.500            | 3%          |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                                   | 1.152.183                        | 1.172.846                        | - 20.663          | -2%         |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                                                        | 1.234.484                        | 1.568.839                        | - 334.355         | -21%        |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                                             | 516.032                          | 476.525                          | 39.507            | 8%          |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                                        | 1.267.831                        | 1.148.513                        | 119.319           | 10%         |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                 | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0390 | <b>B.2) Acquisti di servizi</b>                                                                                                    | <b>853.267.467</b>               | <b>761.654.189</b>               | <b>91.613.278</b> | <b>12%</b>  |
| BA0400 | <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>                                                                                            | <b>675.565.065</b>               | <b>596.595.326</b>               | <b>78.969.739</b> | <b>13%</b>  |
| BA0410 | <b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>                                                                     | <b>101.291.658</b>               | <b>98.316.064</b>                | <b>2.975.595</b>  | <b>3%</b>   |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione                                                                                                        | 100.530.406                      | 97.599.742                       | 2.930.663         | 3%          |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG                                                                                              | 72.291.137                       | 69.642.488                       | 2.648.649         | 4%          |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS                                                                                              | 12.460.784                       | 13.121.398                       | - 660.614         | -5%         |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale                                                                         | 11.498.035                       | 11.567.702                       | - 69.666          | -1%         |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)                                                              | 4.280.450                        | 3.268.155                        | 1.012.295         | 31%         |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                     | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale                                      | 761.253                          | 716.321                          | 44.931            | 6%          |
| BA0490 | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>                                                                         | <b>120.970.220</b>               | <b>113.266.572</b>               | <b>7.703.647</b>  | <b>7%</b>   |

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                     | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.         | SCOST.<br>% |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|
| BA0500        | B.2.A.2.1) - da convenzione                                                                                                                                         | 119.132.206                      | 111.647.246                      | 7.484.960          | 7%          |
| BA0510        | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale                                                                       | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0520        | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                             | 1.838.014                        | 1.619.327                        | 218.687            | 14%         |
| <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>                                                                                | <b>51.002.436</b>                | <b>42.816.226</b>                | <b>8.186.211</b>   | <b>19%</b>  |
| BA0540        | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0541        | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                         | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0550        | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                      | 9.476                            | 3.600                            | 5.876              | >100%       |
| BA0551        | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                               | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0560        | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                             | 16.047.007                       | 13.915.769                       | 2.131.238          | 15%         |
| BA0561        | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)                                                                      | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0570        | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI                                                                                                                              | 20.698.892                       | 19.022.999                       | 1.675.893          | 9%          |
| BA0580        | B.2.A.3.8) - da privato                                                                                                                                             | 13.286.457                       | 8.825.169                        | 4.461.288          | 51%         |
| BA0590        | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                   | 28.006                           | -                                | 28.006             | -           |
| BA0591        | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati                                   | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0600        | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati                                                                         | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0601        | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati                                         | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0610        | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                                                                                  | 4.297.768                        | 2.700.900                        | 1.596.868          | 59%         |
| BA0611        | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private                                                  | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0620        | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                                                                                         | 8.960.683                        | 6.124.269                        | 2.836.414          | 46%         |
| BA0621        | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati                                                         | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0630        | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                               | 960.605                          | 1.048.688                        | - 88.084           | -8%         |
| BA0631        | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                                                                                              | <b>10.987.406</b>                | <b>9.663.471</b>                 | <b>1.323.935</b>   | <b>14%</b>  |
| BA0650        | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0660        | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                      | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0670        | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                                                                                | 6.821                            | -                                | 6.821              | -           |
| BA0680        | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                            | 7.538.987                        | 6.453.920                        | 1.085.066          | 17%         |
| BA0690        | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                            | 3.441.599                        | 3.209.551                        | 232.048            | 7%          |
| <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                                                                                | <b>14.385.853</b>                | <b>17.590.856</b>                | <b>- 3.205.003</b> | <b>-18%</b> |
| BA0710        | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0720        | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                      | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0730        | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                             | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0740        | B.2.A.5.4) - da privato                                                                                                                                             | 14.385.853                       | 17.590.856                       | - 3.205.003        | -18%        |
| <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                                                                                  | <b>11.275.753</b>                | <b>8.939.361</b>                 | <b>2.336.392</b>   | <b>26%</b>  |
| BA0760        | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0770        | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                      | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0780        | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                             | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0790        | B.2.A.6.4) - da privato                                                                                                                                             | 11.275.753                       | 8.939.361                        | 2.336.392          | 26%         |
| <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                                                                                | <b>124.520.131</b>               | <b>106.430.949</b>               | <b>18.089.182</b>  | <b>17%</b>  |
| BA0810        | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0820        | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                      | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0830        | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                             | 83.212.759                       | 62.676.628                       | 20.536.131         | 33%         |
| BA0840        | B.2.A.7.4) - da privato                                                                                                                                             | 32.181.667                       | 31.439.255                       | 742.411            | 2%          |
| BA0850        | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                     | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0860        | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati                                                                           | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0870        | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                                                                                    | 21.204.171                       | 20.939.255                       | 264.915            | 1%          |

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                           | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.         | SCOST.<br>% |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|
| BA0880        | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                                                                                 | 10.977.496                       | 10.500.000                       | 477.496            | 5%          |
| BA0890        | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                     | 9.125.706                        | 12.315.066                       | - 3.189.360        | -26%        |
| <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                                                                       | <b>32.400.288</b>                | <b>28.042.603</b>                | <b>4.357.685</b>   | 16%         |
| BA0910        | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                      | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0920        | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                            | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0930        | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                                                                    | 491.795                          | 293.262                          | 198.533            | 68%         |
| BA0940        | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                  | 27.938.685                       | 24.170.231                       | 3.768.454          | 16%         |
| BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                  | 3.969.809                        | 3.579.111                        | 390.698            | 11%         |
| <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                                                                      | <b>8.171.989</b>                 | <b>7.173.756</b>                 | <b>998.233</b>     | 14%         |
| BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                            | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                            | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                   | 8.171.989                        | 7.173.756                        | 998.233            | 14%         |
| BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                  | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1010        | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                  | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1020        | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                     | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>                                                                                              | <b>995.006</b>                   | <b>1.215.126</b>                 | <b>- 220.120</b>   | -18%        |
| BA1040        | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                           | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1050        | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                           | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1060        | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                  | 995.006                          | 764.080                          | 230.926            | 30%         |
| BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato                                                                                                                                  | -                                | 429.210                          | - 429.210          | -100%       |
| BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                    | -                                | 21.837                           | - 21.837           | -100%       |
| <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>                                                                                              | <b>18.664.647</b>                | <b>11.843.971</b>                | <b>6.820.676</b>   | 58%         |
| BA1100        | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                           | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1110        | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                           | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1120        | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                  | 1.492.388                        | 1.155.212                        | 337.176            | 29%         |
| BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato                                                                                                                                  | 17.172.259                       | 10.688.758                       | 6.483.500          | 61%         |
| <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                               | <b>78.900.484</b>                | <b>68.134.459</b>                | <b>10.766.025</b>  | 16%         |
| BA1150        | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                           | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1151        | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)                                                                                                      | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1152        | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                     | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1160        | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                                                                                         | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1161        | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione    | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1170        | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                                                                                     | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1180        | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)                                                                                                                 | 74.284.030                       | 64.151.219                       | 10.132.811         | 16%         |
| BA1190        | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)                                                                                                                 | 4.616.454                        | 3.983.240                        | 633.214            | 16%         |
| <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>                                                                       | <b>12.461.600</b>                | <b>11.216.821</b>                | <b>1.244.779</b>   | 11%         |
| BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                                   | 653.031                          | 427.419                          | 225.612            | 53%         |
| BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica                                                  | 9.964.786                        | 9.245.627                        | 719.159            | 8%          |
| BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica                                               | 18.334                           | 65.000                           | - 46.666           | -72%        |
| BA1240        | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)          | 1.778.575                        | 1.298.774                        | 479.801            | 37%         |
| BA1250        | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro                                                              | 46.873                           | 180.000                          | - 133.127          | -74%        |
| BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                  | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>                                                                                                  | <b>26.786.651</b>                | <b>29.334.067</b>                | <b>- 2.547.417</b> | -9%         |
| BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato                                                                                                    | 1.324.817                        | 1.845.916                        | - 521.099          | -28%        |
| BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero                                                                                                                  | 5.778                            | 80.732                           | - 74.954           | -93%        |

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                  | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.         | SCOST.<br>% |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|
| BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                                   | 14.213.516                       | 14.214.516                       | - 1.000            | 0%          |
| BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92                                                                                              | 1.998.851                        | 3.100.000                        | - 1.101.150        | -36%        |
| BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi                                                                                 | 9.243.689                        | 10.092.903                       | - 849.214          | -8%         |
| BA1340        | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                           | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1341        | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA                                                                       | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>                 | <b>29.321.319</b>                | <b>16.222.479</b>                | <b>13.098.840</b>  | <b>81%</b>  |
| BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                        | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici                                                | 599.128                          | 528.165                          | 70.963             | 13%         |
| BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                  | 28.540.854                       | 15.565.012                       | 12.975.843         | 83%         |
| BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                                         | 10.764.522                       | 5.155.673                        | 5.608.849          | >100%       |
| BA1400        | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                                             | 2.141.709                        | 2.033.196                        | 108.513            | 5%          |
| BA1410        | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato                                            | 33.169                           | -                                | 33.169             | -           |
| BA1420        | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria                                                               | 7.549.879                        | 7.261.207                        | 288.673            | 4%          |
| BA1430        | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria                                                                                 | 697.000                          | 44.000                           | 653.000            | >100%       |
| BA1440        | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria                                                      | 7.354.575                        | 1.070.936                        | 6.283.639          | >100%       |
| BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                                        | 181.337                          | 129.302                          | 52.035             | 40%         |
| BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione             | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università            | 181.337                          | 129.302                          | 52.035             | 40%         |
| BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)               | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>                                                    | <b>21.176.355</b>                | <b>12.851.723</b>                | <b>8.324.633</b>   | <b>65%</b>  |
| BA1500        | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1510        | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | 11.495                           | -                                | 11.495             | -           |
| BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 461.992                          | 377.802                          | 84.190             | 22%         |
| BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato                                                                                    | 19.816.642                       | 12.473.921                       | 7.342.721          | 59%         |
| BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                         | 886.226                          | -                                | 886.226            | -           |
| BA1541        | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL                                      | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1542        | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)                         | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>                                                       | <b>12.253.268</b>                | <b>13.536.822</b>                | <b>- 1.283.554</b> | <b>-9%</b>  |
| <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                                   | <b>177.702.402</b>               | <b>165.058.863</b>               | <b>12.643.539</b>  | <b>8%</b>   |
| <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>                                                                                             | <b>172.970.580</b>               | <b>161.640.769</b>               | <b>11.329.811</b>  | <b>7%</b>   |
| BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia                                                                                                            | 16.073.621                       | 14.555.434                       | 1.518.187          | 10%         |
| BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia                                                                                                               | 28.098.606                       | 25.498.377                       | 2.600.230          | 10%         |
| BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa                                                                                                                 | 10.649.221                       | 9.202.169                        | 1.447.052          | 16%         |
| BA1601        | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti                                                                                                    | 893.199                          | 650.452                          | 242.747            | 37%         |
| BA1602        | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti                                                                                                       | 9.756.022                        | 8.551.717                        | 1.204.305          | 14%         |
| BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento                                                                                                         | 19.817.793                       | 22.005.000                       | - 2.187.207        | -10%        |
| BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica                                                                                     | 5.524.479                        | 4.608.946                        | 915.533            | 20%         |
| BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)                                                                                      | 2.950.496                        | 2.429.319                        | 521.177            | 21%         |
| BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti                                                                                                   | 8.331.958                        | 9.126.426                        | - 794.468          | -9%         |
| BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche                                                                                                    | 2.227.563                        | 2.439.269                        | - 211.706          | -9%         |
| BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità                                                                                                    | 17.882.724                       | 17.907.000                       | - 24.276           | 0%          |
| BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze                                                                                                         | 6.088.640                        | 6.453.959                        | - 365.319          | -6%         |
| BA1680        | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione                                                                                               | 2.493.553                        | 2.896.254                        | - 402.701          | -14%        |
| BA1690        | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                                                        | 872.256                          | 1.502.990                        | - 630.735          | -42%        |
| BA1700        | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                                                                  | 1.621.298                        | 1.393.264                        | 228.034            | 16%         |
| BA1710        | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari                                                                                           | 52.831.924                       | 44.518.616                       | 8.313.308          | 19%         |



| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                        | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.        | SCOST.<br>% |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------|
| BA1720        | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                       | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA1730        | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                                                    | 7.264.278                        | 5.048.325                        | 2.215.953         | 44%         |
| BA1740        | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato                                                                                                    | 45.567.646                       | 39.470.291                       | 6.097.355         | 15%         |
| <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                                                     | <b>2.766.917</b>                 | <b>1.930.994</b>                 | <b>835.923</b>    | <b>43%</b>  |
| BA1760        | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                       | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA1770        | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                 | 1.062.907                        | 832.000                          | 230.907           | 28%         |
| BA1780        | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                                               | 1.164.898                        | 1.070.994                        | 93.905            | 9%          |
| BA1790        | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato                                                                                                       | 356.104                          | 320.898                          | 35.206            | 11%         |
| BA1800        | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                                                         | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA1810        | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria                                                                                  | 281.320                          | 325.890                          | - 44.570          | -14%        |
| BA1820        | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria                                                                                                    | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA1830        | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                                                         | 527.475                          | 424.206                          | 103.268           | 24%         |
| BA1831        | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando                                                                           | 539.111                          | 28.000                           | 511.111           | >100%       |
| BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università                               | 539.111                          | 28.000                           | 511.111           | >100%       |
| BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                                  | -                                | -                                | -                 | -           |
| <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>                                                                                                      | <b>1.964.905</b>                 | <b>1.487.100</b>                 | <b>477.805</b>    | <b>32%</b>  |
| BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                                                                               | 1.469.013                        | 1.115.100                        | 353.913           | 32%         |
| BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato                                                                                                | 495.893                          | 372.000                          | 123.893           | 33%         |
| <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)</b>                                                                                      | <b>46.670.061</b>                | <b>44.554.902</b>                | <b>2.115.159</b>  | <b>5%</b>   |
| BA1920        | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze                                                                                      | 13.380.053                       | 12.051.324                       | 1.328.729         | 11%         |
| BA1930        | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                                                                                           | 4.035.444                        | 4.556.828                        | - 521.384         | -11%        |
| BA1940        | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche                                                                           | 20.132.465                       | 19.885.366                       | 247.099           | 1%          |
| BA1950        | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                                                                                                   | 91.035                           | 101.142                          | - 10.107          | -10%        |
| BA1960        | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi                                                                                                       | 821.796                          | 746.609                          | 75.187            | 10%         |
| BA1970        | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni                                                                                                                | 8.209.268                        | 7.213.633                        | 995.635           | 14%         |
| BA1980        | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                         | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA1990        | B.4) Godimento di beni di terzi                                                                                                                        | 17.158.717                       | 14.994.672                       | 2.164.045         | 14%         |
| BA2000        | B.4.A) Fitti passivi                                                                                                                                   | 5.772.667                        | 6.070.641                        | - 297.975         | -5%         |
| BA2010        | B.4.B) Canoni di noleggio                                                                                                                              | 10.745.961                       | 8.295.079                        | 2.450.882         | 30%         |
| BA2020        | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria                                                                                                           | 9.725.477                        | 7.545.450                        | 2.180.026         | 29%         |
| BA2030        | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                                                                                                       | 1.020.484                        | 749.628                          | 270.856           | 36%         |
| BA2040        | B.4.C) Canoni di leasing                                                                                                                               | 640.090                          | 628.952                          | 11.138            | 2%          |
| BA2050        | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria                                                                                                            | 129.473                          | 86.890                           | 42.583            | 49%         |
| BA2060        | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                                                                                        | 510.617                          | 542.062                          | - 31.445          | -6%         |
| BA2061        | B.4.D) Canoni di project financing                                                                                                                     | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA2070        | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                | -                                | -                                | -                 | -           |
| <b>BA2080</b> | <b>Totale Costo del personale</b>                                                                                                                      | <b>680.462.660</b>               | <b>641.939.056</b>               | <b>38.523.604</b> | <b>6%</b>   |
| BA2090        | B.5) Personale del ruolo sanitario                                                                                                                     | 573.278.641                      | 538.224.187                      | 35.054.454        | 7%          |
| BA2100        | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario                                                                                                   | 261.074.388                      | 247.717.407                      | 13.356.981        | 5%          |
| BA2110        | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico                                                                                                          | 239.256.728                      | 225.016.980                      | 14.239.748        | 6%          |
| BA2120        | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                                                                                  | 231.707.054                      | 216.958.882                      | 14.748.172        | 7%          |
| BA2130        | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                                                                                    | 7.413.117                        | 8.030.208                        | - 617.092         | -8%         |
| BA2140        | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                                                                                                | 136.557                          | 27.890                           | 108.667           | >100%       |
| BA2150        | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico                                                                                                      | 21.817.660                       | 22.700.427                       | - 882.767         | -4%         |

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                  | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.         | SCOST.<br>%  |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------|
| BA2160        | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato                        | 18.468.987                       | 21.164.688                       | - 2.695.702        | -13%         |
| BA2170        | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato                          | 3.348.673                        | 1.535.738                        | 1.812.935          | >100%        |
| BA2180        | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                                      | -                                | -                                | -                  | -            |
| <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                                       | <b>312.204.253</b>               | <b>290.506.780</b>               | <b>21.697.473</b>  | <b>7%</b>    |
| BA2200        | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato                      | 302.767.512                      | 282.371.845                      | 20.395.667         | 7%           |
| BA2210        | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato                        | 9.436.742                        | 8.134.935                        | 1.301.807          | 16%          |
| BA2220        | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                                    | -                                | -                                | -                  | -            |
| <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                                    | <b>2.156.325</b>                 | <b>2.230.430</b>                 | <b>- 74.105</b>    | <b>-3%</b>   |
| <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                                  | <b>1.616.326</b>                 | <b>1.942.716</b>                 | <b>- 326.390</b>   | <b>-17%</b>  |
| BA2250        | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato                 | 1.236.560                        | 1.778.764                        | - 542.203          | -30%         |
| BA2260        | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato                   | 379.766                          | 163.953                          | 215.813            | >100%        |
| BA2270        | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                               | -                                | -                                | -                  | -            |
| <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                                   | <b>539.999</b>                   | <b>287.713</b>                   | <b>252.285</b>     | <b>88%</b>   |
| BA2290        | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato                  | 271.317                          | 287.713                          | - 16.396           | -6%          |
| BA2300        | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato                    | 268.682                          | -                                | 268.682            | -            |
| BA2310        | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                                | -                                | -                                | -                  | -            |
| <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>                                                          | <b>75.933.824</b>                | <b>70.811.536</b>                | <b>5.122.288</b>   | <b>7%</b>    |
| <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                                        | <b>199.909</b>                   | <b>253.300</b>                   | <b>- 53.391</b>    | <b>-21%</b>  |
| BA2340        | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                       | 150.125                          | 226.800                          | - 76.675           | -34%         |
| BA2350        | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato                         | 49.784                           | 26.500                           | 23.284             | 88%          |
| BA2360        | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                                     | -                                | -                                | -                  | -            |
| <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                                         | <b>75.733.915</b>                | <b>70.558.236</b>                | <b>5.175.679</b>   | <b>7%</b>    |
| BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                        | 73.362.148                       | 65.830.777                       | 7.531.371          | 11%          |
| BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                          | 2.371.767                        | 4.727.459                        | - 2.355.692        | -50%         |
| BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                      | -                                | -                                | -                  | -            |
| <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                                   | <b>29.093.870</b>                | <b>30.672.904</b>                | <b>- 1.579.034</b> | <b>-5%</b>   |
| <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                                 | <b>2.854.724</b>                 | <b>2.754.640</b>                 | <b>100.084</b>     | <b>4%</b>    |
| BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                | 2.101.038                        | 2.164.333                        | - 63.295           | -3%          |
| BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato                  | 753.686                          | 590.307                          | 163.379            | 28%          |
| BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                              | -                                | -                                | -                  | -            |
| <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                                  | <b>26.239.146</b>                | <b>27.918.264</b>                | <b>- 1.679.118</b> | <b>-6%</b>   |
| BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                 | 24.202.966                       | 26.626.125                       | - 2.423.158        | -9%          |
| BA2480        | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                   | 2.036.180                        | 1.292.139                        | 744.041            | 58%          |
| BA2490        | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                               | -                                | -                                | -                  | -            |
| <b>BA2500</b> | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>                                                            | <b>11.083.386</b>                | <b>9.976.351</b>                 | <b>1.107.035</b>   | <b>11%</b>   |
| <b>BA2510</b> | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>                                              | <b>5.180.296</b>                 | <b>4.793.287</b>                 | <b>387.008</b>     | <b>8%</b>    |
| <b>BA2520</b> | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>                                                                 | <b>-</b>                         | <b>3.500</b>                     | <b>- 3.500</b>     | <b>-100%</b> |
| <b>BA2530</b> | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>                                                    | <b>5.903.090</b>                 | <b>5.179.563</b>                 | <b>723.527</b>     | <b>14%</b>   |
| BA2540        | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 1.755.278                        | 2.384.764                        | - 629.487          | -26%         |
| BA2550        | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione                                                         | 4.147.812                        | 2.794.799                        | 1.353.014          | 48%          |
| BA2551        | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione            | -                                | -                                | -                  | -            |
| BA2552        | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione                                 | -                                | -                                | -                  | -            |
| <b>BA2560</b> | <b>Totale Ammortamenti</b>                                                                       | <b>40.715.057</b>                | <b>38.873.353</b>                | <b>1.841.704</b>   | <b>5%</b>    |
| <b>BA2570</b> | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                                     | <b>1.200.592</b>                 | <b>624.441</b>                   | <b>576.151</b>     | <b>92%</b>   |
| <b>BA2580</b> | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                                       | <b>39.514.466</b>                | <b>38.248.912</b>                | <b>1.265.553</b>   | <b>3%</b>    |
| <b>BA2590</b> | <b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>                                                       | <b>21.964.965</b>                | <b>21.466.690</b>                | <b>498.275</b>     | <b>2%</b>    |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                          | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS. | SCOST.<br>% |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|-------------|
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                                          | 904.221                          | 881.005                          | 23.216     | 3%          |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                                            | 21.060.744                       | 20.585.685                       | 475.059    | 2%          |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                                              | 17.549.501                       | 16.782.222                       | 767.279    | 5%          |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                                                  | 1.500.000                        | 137.500                          | 1.362.500  | >100%       |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali                                                      | -                                | -                                | -          | -           |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti                                                                                         | 1.500.000                        | 137.500                          | 1.362.500  | >100%       |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze                                                                                         | - 121.269                        | -                                | 121.269    | -           |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie                                                                                   | - 101.466                        | -                                | 101.466    | -           |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                           | - 861.644                        | -                                | 861.644    | -           |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                        | - 36.410                         | -                                | 36.410     | -           |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici                                                                                             | 711.420                          | -                                | 711.420    | -           |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici                                                                                             | - 16.062                         | -                                | 16.062     | -           |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                          | - 20.578                         | -                                | 20.578     | -           |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici                                                                                               | 78.150                           | -                                | 78.150     | -           |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                       | 5.982                            | -                                | 5.982      | -           |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                 | 37.676                           | -                                | 37.676     | -           |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie                                                                               | - 19.803                         | -                                | 19.803     | -           |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari                                                                                            | - 3.632                          | -                                | 3.632      | -           |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere                                                 | - 55.031                         | -                                | 55.031     | -           |
| BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                        | -                                | -                                | -          | -           |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                                             | - 10.832                         | -                                | 10.832     | -           |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                                  | -                                | -                                | -          | -           |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                             | 49.692                           | -                                | 49.692     | -           |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio                                                                                      | 138.335.232                      | 122.258.055                      | 16.077.177 | 13%         |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi                                                                                        | 41.402.143                       | 31.925.673                       | 9.476.470  | 30%         |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                                           | 884.630                          | 497.577                          | 387.052    | 78%         |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                                            | 15.191.868                       | 255.596                          | 14.936.273 | >100%       |
| BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                            | -                                | -                                | -          | -           |
| BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                                            | 23.437.880                       | 31.000.000                       | 7.562.120  | -24%        |
| BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa                                                                     | -                                | -                                | -          | -           |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi                                                                                | 1.857.765                        | 160.000                          | 1.697.765  | >100%       |
| BA2751 | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora                                                                     | 30.000                           | 12.500                           | 17.500     | >100%       |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)                                                                   | 1.260.000                        | 446.000                          | 814.000    | >100%       |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                                    | 46.129.783                       | 5.000.000                        | 41.129.783 | >100%       |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 8.821.876                        | -                                | 8.821.876  | -           |
| BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato              | 5.350.412                        | 5.000.000                        | 350.412    | 7%          |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                  | 30.615.085                       | -                                | 30.615.085 | -           |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                              | 228.778                          | -                                | 228.778    | -           |
| BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                                          | 60.702                           | -                                | 60.702     | -           |
| BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                               | 1.052.929                        | -                                | 1.052.929  | -           |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti                                                                                             | 49.543.306                       | 84.886.382                       | 35.343.076 | -42%        |
| BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                                           | 6.173.290                        | 4.451.467                        | 1.721.823  | 39%         |
| BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                                                                          | 1.108.078                        | 522.663                          | 585.415    | >100%       |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica                                                                       | 7.408.082                        | 8.040.510                        | 632.428    | -8%         |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                                                                   | 783.342                          | 956.506                          | 173.164    | -18%        |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto                                                                               | 12.394.470                       | 6.089.153                        | 6.305.318  | >100%       |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                              | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.   | SCOST.<br>% |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------|
| BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti                                                   | -                                | -                                | -            | -           |
| BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili                                                        | -                                | -                                | -            | -           |
| BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione                                                                | -                                | -                                | -            | -           |
| BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016                                            | 2.640.000                        | 530.983                          | 2.109.017    | >100%       |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti                                                                              | 19.036.044                       | 64.295.100                       | - 45.259.056 | -70%        |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B)                                                                            | 2.253.193.198                    | 1.940.618.725                    | 312.574.473  | 16%         |
|        | C) Proventi e oneri finanziari                                                                               |                                  |                                  |              | -           |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi                                                                                        | 187.287                          | 30.200                           | 157.087      | >100%       |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica                                                                 | 131.137                          | 100                              | 131.037      | >100%       |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari                                                             | -                                | 100                              | - 100        | -100%       |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi                                                                                | 56.150                           | 30.000                           | 26.150       | 87%         |
| CA0050 | C.2) Altri proventi                                                                                          | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni                                                                            | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                        | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni                                         | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti                                                      | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi                                                                                        | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi                                                                                       | 8.762                            | 7.988                            | 774          | 10%         |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa                                                           | 3.575                            | -                                | 3.575        | -           |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui                                                                            | 5.187                            | 5.188                            | - 1          | 0%          |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi                                                                               | -                                | 2.800                            | - 2.800      | -100%       |
| CA0150 | C.4) Altri oneri                                                                                             | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari                                                                                | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi                                                                                      | -                                | -                                | -            | -           |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C)                                                                       | 178.526                          | 22.212                           | 156.314      | >100%       |
|        | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie                                                              |                                  |                                  |              | -           |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni                                                                                           | -                                | -                                | -            | -           |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni                                                                                            | -                                | -                                | -            | -           |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)                                                      | -                                | -                                | -            | -           |
|        | E) Proventi e oneri straordinari                                                                             |                                  |                                  |              | -           |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari                                                                                   | 23.717.511                       | -                                | 23.717.511   | -           |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze                                                                                           | 2.172                            | -                                | 2.172        | -           |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari                                                                           | 23.715.339                       | -                                | 23.715.339   | -           |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse                                                          | 70.024                           | -                                | 70.024       | -           |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive                                                                               | 13.705.168                       | -                                | 13.705.168   | -           |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato                                                    | 4.454.404                        | -                                | 4.454.404    | -           |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi                                                                     | 9.250.765                        | -                                | 9.250.765    | -           |
| EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale                                             | 396                              | -                                | 396          | -           |
| EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2.097.135                        | -                                | 2.097.135    | -           |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi                                                             | 7.153.234                        | -                                | 7.153.234    | -           |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive                                                                                | 4.315.630                        | -                                | 4.315.630    | -           |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi                                                                      | 4.315.630                        | -                                | 4.315.630    | -           |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -                                | -                                | -            | -           |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                               | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.   | SCOST.<br>% |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------|
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale                                               | 265.549                          | -                                | 265.549      | -           |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                        | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                      | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati   | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                             | 1.320.139                        | -                                | 1.320.139    | -           |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi                                                               | 2.729.941                        | -                                | 2.729.941    | -           |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari                                                                          | 5.624.517                        | -                                | 5.624.517    | -           |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari                                                                                       | 2.960.292                        | -                                | 2.960.292    | -           |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze                                                                                           | 34.466                           | -                                | 34.466       | -           |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari                                                                               | 2.925.826                        | -                                | 2.925.826    | -           |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti                                                               | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali                                                           | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive                                                                               | 2.250.556                        | -                                | 2.250.556    | -           |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale       | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi                                                                     | 2.250.556                        | -                                | 2.250.556    | -           |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale                                             | 394.070                          | -                                | 394.070      | -           |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               | 394.070                          | -                                | 394.070      | -           |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 1.253.581                        | -                                | 1.253.581    | -           |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi                                                             | 602.905                          | -                                | 602.905      | -           |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive                                                                                | 675.207                          | -                                | 675.207      | -           |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato                                                     | 262                              | -                                | 262          | -           |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi                                                                      | 674.945                          | -                                | 674.945      | -           |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale                                              | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi                                                              | 674.945                          | -                                | 674.945      | -           |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari                                                                             | 63                               | -                                | 63           | -           |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)                                                                      | 20.757.219                       | -                                | 20.757.219   | -           |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)                                                       | 14.533.839                       | 44.304.672                       | - 29.770.833 | -67%        |
|        | Imposte e tasse                                                                                               |                                  |                                  |              | -           |
| YA0010 | Y.1) IRAP                                                                                                     | 47.535.569                       | 43.382.101                       | 4.153.468    | 10%         |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente                                                                   | 43.642.025                       | 39.842.845                       | 3.799.180    | 10%         |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                               | 2.506.393                        | 2.513.809                        | - 7.416      | 0%          |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)                                           | 1.387.151                        | 1.014.197                        | 372.954      | 37%         |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale                                                                  | -                                | 11.250                           | - 11.250     | -100%       |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                  | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | PREVENTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.   | SCOST.<br>% |
|--------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------|
| YA0060 | Y.2) IRES                                                        | 859.010                          | 922.570                          | - 63.561     | -7%         |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale                            | 704.441                          | 810.000                          | - 105.559    | -13%        |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale                              | 154.569                          | 112.570                          | 41.998       | 37%         |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | -                                | -                                | -            | -           |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse                                           | 48.394.579                       | 44.304.672                       | 4.089.907    | 9%          |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO                                           | - 33.860.740                     | 0                                | - 33.860.740 | <-100%      |

### ➤ CONFRONTO CONSUNTIVO 2024/CONSUNTIVO 2023

Si riporta di seguito il confronto tra il modello CE allegato al Bilancio Consolidato 2024 e lo stesso modello a corredo del Bilancio Consolidato 2023 del SSR, approvato con DGR n. 1226 del 13.11.2024.

Il confronto tra i dati di consuntivo, come anticipato, appare in questo esercizio più significativo ai fini di una corretta analisi, poiché trattasi di un confronto realistico dei dati contabili tra loro coerenti.

Di seguito si procede ad un'analisi sui principali macro-aggregati:

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                         | CONS. 2024    | CONS. 2023    | SCOST. ASS. | SCOST. % |
|--------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------|
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A)                      | 2.246.791.292 | 2.134.958.798 | 111.832.494 | 5,24%    |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B)                       | 2.253.193.198 | 2.121.992.255 | 131.200.944 | 6,18%    |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C)                  | 178.526       | 44.038        | 134.488     | >100%    |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | -             | -             | -           | -        |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)                | 20.757.219    | 33.329.325    | -12.572.106 | -37,72%  |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse                                  | 48.394.579    | 45.998.138    | 2.396.441   | 5,21%    |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO                                  | -33.860.740   | 341.768       | -34.202.508 | < -100%  |

Dalla tabella riepilogativa si evince come tra l'anno 2023 e il 2024 ci sia stata una variazione positiva del valore della produzione (pari al 5,24%) in corrispondenza della quale, tuttavia, si è registrato anche un incremento dei costi della produzione (+6,18%).

Si riporta di seguito il dettaglio di tale confronto.

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                 | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.         | SCOST.<br>%     |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------|
|               | <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                                               |                                  |                                  |                    |                 |
| <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>                                                                                                                           | <b>1.999.000.967</b>             | <b>1.934.230.089</b>             | <b>64.770.878</b>  | 3%              |
| <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                                                                                       | <b>1.952.091.735</b>             | <b>1.890.406.666</b>             | <b>61.685.069</b>  | 3%              |
| AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                                                            | 1.903.252.454                    | 1.844.430.299                    | 58.822.155         | 3%              |
| AA0031        | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto                                                                                                                             | 1.767.043.371                    | 1.647.939.499                    | 119.103.872        | 7%              |
| AA0032        | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione                                                                                                      | 34.299.384                       | 94.581.101                       | - 60.281.717       | -64%            |
| AA0033        | A.1.A.1.3) Funzioni                                                                                                                                             | 101.909.699                      | 101.909.699                      | -                  | 0%              |
| AA0034        | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso                                                                                                                         | 16.686.903                       | 16.686.903                       | -                  | 0%              |
| AA0035        | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro                                                                                                                                   | 85.222.796                       | 85.222.796                       | -                  | 0%              |
| AA0036        | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015                                                                   | -                                | -                                | -                  | -               |
| AA0040        | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                                                                                             | 48.839.281                       | 45.976.367                       | 2.862.914          | 6%              |
| <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>                                                                                                              | <b>45.657.100</b>                | <b>40.078.682</b>                | <b>5.578.418</b>   | 14%             |
| AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                  | 3.030.000                        | 5.731.577                        | - 2.701.577        | -47%            |
| AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                           | 2.000.000                        | 1.045.674                        | 954.326            | 91%             |
| AA0080        | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA                                | -                                | 4.488.552                        | - 4.488.552        | -100%           |
| AA0090        | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA                          | 1.000.000                        | 147.351                          | 852.649            | >100%           |
| AA0100        | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                                             | 30.000                           | 50.000                           | - 20.000           | -40%            |
| AA0110        | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                     | -                                | -                                | -                  | -               |
| AA0120        | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                         | -                                | -                                | -                  | -               |
| AA0130        | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro                                                             | -                                | -                                | -                  | -               |
| AA0140        | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)                                                                        | 42.627.100                       | 34.347.105                       | 8.279.995          | 24%             |
| AA0141        | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)                                                                                                   | 21.729.216                       | 15.608.153                       | 6.121.062          | 39%             |
| AA0150        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                        | 18.899.034                       | 16.767.115                       | 2.131.919          | 13%             |
| AA0160        | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                                                                        | 1.998.851                        | 1.971.837                        | 27.014             | 1%              |
| AA0170        | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                                                                                            | -                                | -                                | -                  | -               |
| AA0171        | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge | -                                | -                                | -                  | -               |
| <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>                                                                                                                | <b>1.156.972</b>                 | <b>1.140.640</b>                 | <b>16.332</b>      | 1%              |
| AA0190        | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                              | 1.761                            | -                                | 1.761              | -               |
| AA0200        | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                                           | 28.897                           | 223.505                          | - 194.608          | -87%            |
| AA0210        | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca                                                                                           | 151.030                          | 63.908                           | 87.122             | >100%           |
| AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca                                                                                                                      | 975.284                          | 853.227                          | 122.057            | 14%             |
| <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>                                                                                                                 | <b>95.159</b>                    | <b>2.604.100</b>                 | <b>- 2.508.941</b> | <b>-96%</b>     |
| <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                                                                                   | <b>-</b>                         | <b>- 8.774.000</b>               | <b>8.774.000</b>   | <b>-100%</b>    |
| <b>AA0250</b> | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                           | <b>-</b>                         | <b>- 8.774.000</b>               | <b>8.774.000</b>   | <b>-100%</b>    |
| <b>AA0260</b> | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>                                                           | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>           | <b>-</b>        |
| <b>AA0270</b> | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                                                                   | <b>13.530.635</b>                | <b>8.016.085</b>                 | <b>5.514.550</b>   | <b>69%</b>      |
| <b>AA0271</b> | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</b>               | <b>3.777.100</b>                 | <b>1.797.753</b>                 | <b>1.979.347</b>   | <b>&gt;100%</b> |
| <b>AA0280</b> | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>                | <b>3.242.241</b>                 | <b>2.481.259</b>                 | <b>760.981</b>     | <b>31%</b>      |
| <b>AA0290</b> | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>                              | <b>5.087.937</b>                 | <b>1.853.999</b>                 | <b>3.233.938</b>   | <b>&gt;100%</b> |
| <b>AA0300</b> | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>                                                               | <b>751.459</b>                   | <b>999.230</b>                   | <b>- 247.771</b>   | <b>-25%</b>     |
| <b>AA0310</b> | <b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>                                                      | <b>671.898</b>                   | <b>883.843</b>                   | <b>- 211.945</b>   | <b>-24%</b>     |
| <b>AA0320</b> | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                             | <b>118.223.944</b>               | <b>99.613.742</b>                | <b>18.610.202</b>  | <b>19%</b>      |
| <b>AA0330</b> | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                                               | <b>92.391.252</b>                | <b>74.093.888</b>                | <b>18.297.364</b>  | <b>25%</b>      |
| AA0340        | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione                              | -                                | -                                | -                  | -               |
| AA0350        | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                              | -                                | -                                | -                  | -               |
| AA0360        | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                                                                                           | -                                | -                                | -                  | -               |
| AA0361        | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero                                                                                               | -                                | -                                | -                  | -               |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                            | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS. | SCOST.<br>% |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|-------------|
| AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                                                                      | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F                                                                                                                           | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                                                                                             | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                                                                                  | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali                                                                                                                             | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                                                                                  | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa                                                                                                             | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica                                                                                                               | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera                                                                                          | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                                                                                       | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)                                                                                             | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                            | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                           | 44.483                           | 53.710                           | - 9.227    | -17%        |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                     | 92.346.769                       | 74.040.178                       | 18.306.591 | 25%         |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                         | 58.024.852                       | 47.007.686                       | 11.017.165 | 23%         |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali                                                                                                                       | 13.633.451                       | 11.999.637                       | 1.633.814  | 14%         |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero                                                                                             | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)                                                                   | 483.630                          | 662.077                          | - 178.447  | -27%        |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F                                                                                                                           | 8.612.695                        | 8.368.178                        | 244.517    | 3%          |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione                                                                                | 652.343                          | 565.375                          | 86.968     | 15%         |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione                                                                                     | 1.917.977                        | 1.676.662                        | 241.315    | 14%         |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione                                                                                                                | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione                                                                                     | 1.188.598                        | 757.517                          | 431.081    | 57%         |
| AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)                                                                                  | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)                                                                                    | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione                                                                          | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale                                                                                     | 4.117.783                        | -                                | 4.117.783  | -           |
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                    | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                   | 139.585                          | 74.565                           | 65.020     | 87%         |
| AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione                                                            | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                | 139.585                          | 74.565                           | 65.020     | 87%         |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale                                                             | 3.575.855                        | 2.928.480                        | 647.375    | 22%         |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.                              | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)        | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione                | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                  | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                   | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                    | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati                                                           | 10.124.902                       | 8.867.930                        | 1.256.972  | 14%         |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia                                                                                   | 15.707.790                       | 16.651.924                       | - 944.134  | -6%         |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                   | 960.417                          | 1.033.264                        | - 72.847   | -7%         |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                 | 14.230.963                       | 15.177.458                       | - 946.495  | -6%         |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica                                                                               | -                                | -                                | -          | -           |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)                                          | 431.093                          | 338.568                          | 92.524     | 27%         |



| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                               | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.         | SCOST.<br>% |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|
| AA0720        | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0730        | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro                                                                                                 | 85.317                           | 102.633                          | - 17.316           | -17%        |
| AA0740        | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                     | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>AA0750</b> | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                                                                     | <b>45.094.812</b>                | <b>35.712.704</b>                | <b>9.382.109</b>   | <b>26%</b>  |
| AA0760        | A.5.A) Rimborsi assicurativi                                                                                                                                  | 59.832                           | 148.742                          | - 88.911           | -60%        |
| AA0770        | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione                                                                                                               | 1.156.925                        | 1.199.889                        | - 42.964           | -4%         |
| AA0780        | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione                                                | 269.120                          | 163.972                          | 105.148            | 64%         |
| AA0790        | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione                                                                                           | 887.805                          | 1.035.917                        | - 148.112          | -14%        |
| <b>AA0800</b> | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                      | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| AA0810        | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione      | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0820        | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                     | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0830        | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                            | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0831        | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA                                                                                     | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>AA0840</b> | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>                                                                                        | <b>3.335.002</b>                 | <b>5.347.603</b>                 | <b>- 2.012.601</b> | <b>-38%</b> |
| AA0850        | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                        | 295.455                          | 315.352                          | - 19.898           | -6%         |
| AA0860        | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici                                                                                       | 1.537                            | -                                | 1.537              | -           |
| AA0870        | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici                                                                              | 3.038.010                        | 5.032.250                        | - 1.994.240        | -40%        |
| <b>AA0880</b> | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>                                                                                                        | <b>40.543.053</b>                | <b>29.016.469</b>                | <b>11.526.584</b>  | <b>40%</b>  |
| AA0890        | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back                                                                                                       | 34.519.258                       | 24.874.145                       | 9.645.113          | 39%         |
| AA0900        | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale                                                                        | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0910        | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera                                                                            | 28.338.091                       | 18.293.379                       | 10.044.713         | 55%         |
| AA0920        | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back                                                                                                                                 | 6.181.167                        | 6.580.767                        | - 399.599          | -6%         |
| AA0921        | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici                                                                                                         | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA0930        | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                       | 6.023.795                        | 4.142.324                        | 1.881.471          | 45%         |
| <b>AA0940</b> | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                                                                                   | <b>30.288.315</b>                | <b>28.277.493</b>                | <b>2.010.822</b>   | <b>7%</b>   |
| AA0950        | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC                             | 29.625.559                       | 27.580.500                       | 2.045.059          | 7%          |
| AA0960        | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                                                                    | 291.291                          | 287.596                          | 3.695              | 1%          |
| AA0970        | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro                                                                                | 371.465                          | 409.397                          | - 37.932           | -9%         |
| AA0980        | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio                                                                                                       | 37.503.247                       | 35.768.778                       | 1.734.469          | 5%          |
| AA0990        | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato                                                                            | 7.234.798                        | 4.556.667                        | 2.678.130          | 59%         |
| AA1000        | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione                                                                             | 7.325.729                        | 7.656.481                        | - 330.752          | -4%         |
| AA1010        | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione                                                                             | 12.547.472                       | 5.054.156                        | 7.493.316          | >100%       |
| AA1020        | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti                                                              | 5.772.571                        | 6.297.445                        | - 524.874          | -8%         |
| AA1030        | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti                                                          | 1.402.835                        | 1.788.312                        | - 385.478          | -22%        |
| AA1040        | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto                                                                                       | 3.219.843                        | 10.415.717                       | - 7.195.874        | -69%        |
| AA1050        | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                                                     | -                                | -                                | -                  | -           |
| AA1060        | A.9) Altri ricavi e proventi                                                                                                                                  | 3.149.372                        | 2.113.908                        | 1.035.464          | 49%         |
| AA1070        | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie                                                                                                                   | 137.485                          | 169.947                          | - 32.463           | -19%        |
| AA1080        | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari                                                                                                 | 612.418                          | 633.408                          | - 20.990           | -3%         |
| AA1090        | A.9.C) Altri proventi diversi                                                                                                                                 | 2.399.469                        | 1.310.553                        | 1.088.916          | 83%         |
| <b>AZ9999</b> | <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                                                                                                     | <b>2.246.791.292</b>             | <b>2.134.958.798</b>             | <b>111.832.494</b> | <b>5%</b>   |
|               | <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                                                              |                                  |                                  |                    | <b>-</b>    |
| <b>BA0010</b> | <b>B.1) Acquisti di beni</b>                                                                                                                                  | <b>464.121.887</b>               | <b>433.233.915</b>               | <b>30.887.972</b>  | <b>7%</b>   |
| <b>BA0020</b> | <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>                                                                                                                       | <b>457.337.714</b>               | <b>426.997.306</b>               | <b>30.340.409</b>  | <b>7%</b>   |
| BA0030        | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                 | 276.202.823                      | 259.176.877                      | 17.025.946         | 7%          |
| BA0040        | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali                                    | 265.694.927                      | 250.014.916                      | 15.680.011         | 6%          |
| BA0050        | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC                                                                                                                               | 2.194.242                        | 1.618.325                        | 575.916            | 36%         |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                                    | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS. | SCOST.<br>% |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|-------------|
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali                                                                                           | 8.313.654                        | 7.543.636                        | 770.018    | 10%         |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale                                                                                     | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti                                                                 | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                   | 1.561.195                        | 1.335.843                        | 225.352    | 17%         |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale                                       | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale                                       | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti                                                                                                       | 1.561.195                        | 1.335.843                        | 225.352    | 17%         |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici                                                                                                        | 162.564.005                      | 151.532.005                      | 11.032.000 | 7%          |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici                                                                                                      | 113.040.793                      | 106.148.572                      | 6.892.221  | 6%          |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi                                                                                  | 9.850.402                        | 8.275.420                        | 1.574.981  | 19%         |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                                                           | 39.672.811                       | 37.108.013                       | 2.564.798  | 7%          |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici                                                                                                        | 3.591.941                        | 3.269.426                        | 322.515    | 10%         |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                     | 10.714.025                       | 9.298.444                        | 1.415.581  | 15%         |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici                                                                                                          | 194.192                          | 167.815                          | 26.377     | 16%         |
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                  | 55.835                           | 44.974                           | 10.860     | 24%         |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                            | 2.453.699                        | 2.171.921                        | 281.778    | 13%         |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                     | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                    | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0302 | B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                 | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici                                                                                                      | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici                                                                                                      | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                   | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici                                                                                                        | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                          | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari                                                                                               | 6.784.173                        | 6.236.610                        | 547.563    | 9%          |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari                                                                                                       | 1.660.902                        | 1.464.578                        | 196.324    | 13%         |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                                                             | 952.740                          | 959.645                          | - 6.905    | -1%         |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                                   | 1.152.183                        | 1.227.820                        | - 75.637   | -6%         |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                                                        | 1.234.484                        | 1.202.577                        | 31.907     | 3%          |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                                             | 516.032                          | 213.851                          | 302.181    | >100%       |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                                        | 1.267.831                        | 1.168.139                        | 99.693     | 9%          |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                 | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi                                                                                                           | 853.267.467                      | 797.907.293                      | 55.360.175 | 7%          |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari                                                                                                   | 675.565.065                      | 624.440.581                      | 51.124.484 | 8%          |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                                                            | 101.291.658                      | 99.568.565                       | 1.723.093  | 2%          |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione                                                                                                        | 100.530.406                      | 98.852.244                       | 1.678.162  | 2%          |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG                                                                                              | 72.291.137                       | 71.633.841                       | 657.296    | 1%          |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS                                                                                              | 12.460.784                       | 12.461.543                       | - 759      | 0%          |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale                                                                         | 11.498.035                       | 11.402.672                       | 95.363     | 1%          |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)                                                              | 4.280.450                        | 3.354.188                        | 926.262    | 28%         |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                     | -                                | -                                | -          | -           |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale                                      | 761.253                          | 716.321                          | 44.931     | 6%          |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                                                                | 120.970.220                      | 115.790.851                      | 5.179.369  | 4%          |

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                                     | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.        | SCOST.<br>% |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------|
| BA0500        | B.2.A.2.1) - da convenzione                                                                                                                                         | 119.132.206                      | 114.171.524                      | 4.960.682         | 4%          |
| BA0510        | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale                                                                       | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0520        | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                             | 1.838.014                        | 1.619.327                        | 218.687           | 14%         |
| <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>                                                                                | <b>51.002.436</b>                | <b>46.874.115</b>                | <b>4.128.322</b>  | <b>9%</b>   |
| BA0540        | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0541        | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                         | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0550        | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                      | 9.476                            | 3.650                            | 5.826             | >100%       |
| BA0551        | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                               | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0560        | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                             | 16.047.007                       | 13.915.769                       | 2.131.238         | 15%         |
| BA0561        | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)                                                                      | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0570        | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI                                                                                                                              | 20.698.892                       | 19.468.288                       | 1.230.604         | 6%          |
| BA0580        | B.2.A.3.8) - da privato                                                                                                                                             | 13.286.457                       | 12.536.089                       | 750.368           | 6%          |
| BA0590        | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                   | 28.006                           | -                                | 28.006            | -           |
| BA0591        | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati                                   | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0600        | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati                                                                         | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0601        | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati                                         | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0610        | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                                                                                  | 4.297.768                        | 4.209.708                        | 88.060            | 2%          |
| BA0611        | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private                                                  | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0620        | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                                                                                         | 8.960.683                        | 8.326.381                        | 634.302           | 8%          |
| BA0621        | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati                                                         | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0630        | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                               | 960.605                          | 950.319                          | 10.285            | 1%          |
| BA0631        | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in | -                                | -                                | -                 | -           |
| <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                                                                                              | <b>10.987.406</b>                | <b>10.647.528</b>                | <b>339.878</b>    | <b>3%</b>   |
| BA0650        | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0660        | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                      | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0670        | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                                                                                | 6.821                            | -                                | 6.821             | -           |
| BA0680        | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                            | 7.538.987                        | 7.032.017                        | 506.970           | 7%          |
| BA0690        | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                            | 3.441.599                        | 3.615.512                        | - 173.913         | -5%         |
| <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                                                                                | <b>14.385.853</b>                | <b>12.671.499</b>                | <b>1.714.354</b>  | <b>14%</b>  |
| BA0710        | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0720        | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                      | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0730        | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                             | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0740        | B.2.A.5.4) - da privato                                                                                                                                             | 14.385.853                       | 12.671.499                       | 1.714.354         | 14%         |
| <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                                                                                  | <b>11.275.753</b>                | <b>10.482.715</b>                | <b>793.038</b>    | <b>8%</b>   |
| BA0760        | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0770        | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                      | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0780        | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                             | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0790        | B.2.A.6.4) - da privato                                                                                                                                             | 11.275.753                       | 10.482.715                       | 793.038           | 8%          |
| <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                                                                                | <b>124.520.131</b>               | <b>103.412.991</b>               | <b>21.107.140</b> | <b>20%</b>  |
| BA0810        | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0820        | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                      | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0830        | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                             | 83.212.759                       | 62.676.628                       | 20.536.131        | 33%         |
| BA0840        | B.2.A.7.4) - da privato                                                                                                                                             | 32.181.667                       | 31.296.173                       | 885.494           | 3%          |
| BA0850        | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                     | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0860        | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati                                                                           | -                                | -                                | -                 | -           |
| BA0870        | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                                                                                    | 21.204.171                       | 20.786.325                       | 417.846           | 2%          |

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                           | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.       | SCOST.<br>% |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------|
| BA0880        | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                                                                                 | 10.977.496                       | 10.509.847                       | 467.648          | 4%          |
| BA0890        | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                     | 9.125.706                        | 9.440.191                        | - 314.485        | -3%         |
| <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                                                                       | <b>32.400.288</b>                | <b>31.077.911</b>                | <b>1.322.377</b> | <b>4%</b>   |
| BA0910        | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                      | -                                | -                                | -                | -           |
| BA0920        | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                            | -                                | -                                | -                | -           |
| BA0930        | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                                                                    | 491.795                          | 366.552                          | 125.243          | 34%         |
| BA0940        | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                  | 27.938.685                       | 26.912.431                       | 1.026.254        | 4%          |
| BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                  | 3.969.809                        | 3.798.928                        | 170.880          | 4%          |
| <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                                                                      | <b>8.171.989</b>                 | <b>7.173.756</b>                 | <b>998.233</b>   | <b>14%</b>  |
| BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                            | -                                | -                                | -                | -           |
| BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                            | -                                | -                                | -                | -           |
| BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                   | 8.171.989                        | 7.173.756                        | 998.233          | 14%         |
| BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                  | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1010        | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                  | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1020        | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                     | -                                | -                                | -                | -           |
| <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>                                                                                              | <b>995.006</b>                   | <b>764.080</b>                   | <b>230.926</b>   | <b>30%</b>  |
| BA1040        | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                           | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1050        | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                           | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1060        | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                  | 995.006                          | 764.080                          | 230.926          | 30%         |
| BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato                                                                                                                                  | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                    | -                                | -                                | -                | -           |
| <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>                                                                                              | <b>18.664.647</b>                | <b>14.209.545</b>                | <b>4.455.102</b> | <b>31%</b>  |
| BA1100        | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                           | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1110        | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                           | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1120        | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                  | 1.492.388                        | 1.155.212                        | 337.176          | 29%         |
| BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato                                                                                                                                  | 17.172.259                       | 13.054.333                       | 4.117.926        | 32%         |
| <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                               | <b>78.900.484</b>                | <b>75.357.592</b>                | <b>3.542.892</b> | <b>5%</b>   |
| BA1150        | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                           | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1151        | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)                                                                                                      | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1152        | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                     | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1160        | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                                                                                         | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1161        | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione    | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1170        | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                                                                                     | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1180        | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)                                                                                                                 | 74.284.030                       | 70.858.108                       | 3.425.922        | 5%          |
| BA1190        | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)                                                                                                                 | 4.616.454                        | 4.499.484                        | 116.970          | 3%          |
| <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>                                                                       | <b>12.461.600</b>                | <b>12.372.553</b>                | <b>89.047</b>    | <b>1%</b>   |
| BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                                   | 653.031                          | 703.139                          | - 50.108         | -7%         |
| BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica                                                  | 9.964.786                        | 10.259.438                       | - 294.652        | -3%         |
| BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica                                               | 18.334                           | 23.632                           | - 5.298          | -22%        |
| BA1240        | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)          | 1.778.575                        | 1.322.920                        | 455.655          | 34%         |
| BA1250        | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende | -                                | -                                | -                | -           |
| BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro                                                              | 46.873                           | 63.423                           | - 16.549         | -26%        |
| BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                  | -                                | -                                | -                | -           |
| <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>                                                                                                  | <b>26.786.651</b>                | <b>26.357.142</b>                | <b>429.509</b>   | <b>2%</b>   |
| BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato                                                                                                    | 1.324.817                        | 1.340.590                        | - 15.774         | -1%         |
| BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero                                                                                                                  | 5.778                            | 145.249                          | - 139.471        | -96%        |

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                  | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.         | SCOST.<br>% |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|
| BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                                   | 14.213.516                       | 14.213.516                       | -                  | 0%          |
| BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92                                                                                              | 1.998.851                        | 1.971.837                        | 27.014             | 1%          |
| BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi                                                                                 | 9.243.689                        | 8.685.950                        | 557.739            | 6%          |
| BA1340        | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                           | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1341        | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA                                                                       | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>                 | <b>29.321.319</b>                | <b>23.582.219</b>                | <b>5.739.100</b>   | <b>24%</b>  |
| BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                        | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici                                                | 599.128                          | 485.406                          | 113.722            | 23%         |
| BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                  | 28.540.854                       | 22.959.846                       | 5.581.009          | 24%         |
| BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                                         | 10.764.522                       | 6.565.989                        | 4.198.533          | 64%         |
| BA1400        | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                                             | 2.141.709                        | 1.356.090                        | 785.619            | 58%         |
| BA1410        | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato                                            | 33.169                           | 47.569                           | - 14.400           | -30%        |
| BA1420        | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria                                                               | 7.549.879                        | 7.707.317                        | - 157.438          | -2%         |
| BA1430        | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria                                                                                 | 697.000                          | 1.572.802                        | - 875.802          | -56%        |
| BA1440        | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria                                                      | 7.354.575                        | 5.710.078                        | 1.644.497          | 29%         |
| BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                                        | 181.337                          | 136.967                          | 44.370             | 32%         |
| BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione             | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università            | 181.337                          | 136.967                          | 44.370             | 32%         |
| BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)               | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>                                                    | <b>21.176.355</b>                | <b>20.560.697</b>                | <b>615.658</b>     | <b>3%</b>   |
| BA1500        | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1510        | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | 11.495                           | 19.565                           | - 8.070            | -41%        |
| BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 461.992                          | 317.208                          | 144.784            | 46%         |
| BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato                                                                                    | 19.816.642                       | 18.624.752                       | 1.191.890          | 6%          |
| BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                         | 886.226                          | 1.599.172                        | - 712.946          | -45%        |
| BA1541        | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL                                      | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1542        | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)                         | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>                                                       | <b>12.253.268</b>                | <b>13.536.822</b>                | <b>- 1.283.554</b> | <b>-9%</b>  |
| <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                                   | <b>177.702.402</b>               | <b>173.466.712</b>               | <b>4.235.691</b>   | <b>2%</b>   |
| <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>                                                                                             | <b>172.970.580</b>               | <b>169.930.809</b>               | <b>3.039.771</b>   | <b>2%</b>   |
| BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia                                                                                                            | 16.073.621                       | 15.781.051                       | 292.570            | 2%          |
| BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia                                                                                                               | 28.098.606                       | 27.856.415                       | 242.192            | 1%          |
| BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa                                                                                                                 | 10.649.221                       | 10.276.651                       | 372.571            | 4%          |
| BA1601        | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti                                                                                                    | 893.199                          | 724.246                          | 168.953            | 23%         |
| BA1602        | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti                                                                                                       | 9.756.022                        | 9.552.405                        | 203.617            | 2%          |
| BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento                                                                                                         | 19.817.793                       | 22.692.401                       | - 2.874.608        | -13%        |
| BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica                                                                                     | 5.524.479                        | 5.020.801                        | 503.678            | 10%         |
| BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)                                                                                      | 2.950.496                        | 2.951.546                        | - 1.050            | 0%          |
| BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti                                                                                                   | 8.331.958                        | 9.768.101                        | - 1.436.142        | -15%        |
| BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche                                                                                                    | 2.227.563                        | 2.341.164                        | - 113.601          | -5%         |
| BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità                                                                                                    | 17.882.724                       | 16.928.510                       | 954.214            | 6%          |
| BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze                                                                                                         | 6.088.640                        | 5.274.553                        | 814.087            | 15%         |
| BA1680        | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione                                                                                               | 2.493.553                        | 1.985.561                        | 507.993            | 26%         |
| BA1690        | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                                                        | 872.256                          | 797.108                          | 75.148             | 9%          |
| BA1700        | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                                                                  | 1.621.298                        | 1.188.453                        | 432.845            | 36%         |
| BA1710        | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari                                                                                           | 52.831.924                       | 49.054.056                       | 3.777.868          | 8%          |

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                                                                        | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.         | SCOST.<br>% |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|
| BA1720        | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                       | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1730        | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                                                    | 7.264.278                        | 6.067.580                        | 1.196.698          | 20%         |
| BA1740        | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato                                                                                                    | 45.567.646                       | 42.986.476                       | 2.581.170          | 6%          |
| <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                                                     | <b>2.766.917</b>                 | <b>2.168.600</b>                 | <b>598.317</b>     | <b>28%</b>  |
| BA1760        | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                       | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1770        | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                 | 1.062.907                        | 953.047                          | 109.860            | 12%         |
| BA1780        | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                                               | 1.164.898                        | 1.195.043                        | - 30.145           | -3%         |
| BA1790        | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato                                                                                                       | 356.104                          | 268.473                          | 87.631             | 33%         |
| BA1800        | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                                                         | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1810        | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria                                                                                  | 281.320                          | 295.485                          | - 14.165           | -5%         |
| BA1820        | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria                                                                                                    | -                                | 172.192                          | - 172.192          | -100%       |
| BA1830        | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                                                         | 527.475                          | 458.894                          | 68.581             | 15%         |
| BA1831        | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando                                                                           | 539.111                          | 20.509                           | 518.602            | >100%       |
| BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                | -                                | -                                | -                  | -           |
| BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università                               | 539.111                          | 20.509                           | 518.602            | >100%       |
| BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                                  | -                                | -                                | -                  | -           |
| <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>                                                                                                      | <b>1.964.905</b>                 | <b>1.367.303</b>                 | <b>597.603</b>     | <b>44%</b>  |
| BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                                                                               | 1.469.013                        | 1.007.926                        | 461.086            | 46%         |
| BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato                                                                                                | 495.893                          | 359.376                          | 136.516            | 38%         |
| <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)</b>                                                                                      | <b>46.670.061</b>                | <b>46.129.811</b>                | <b>540.251</b>     | <b>1%</b>   |
| <b>BA1920</b> | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>                                                                               | <b>13.380.053</b>                | <b>12.680.556</b>                | <b>699.497</b>     | <b>6%</b>   |
| <b>BA1930</b> | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>                                                                                    | <b>4.035.444</b>                 | <b>3.368.238</b>                 | <b>667.207</b>     | <b>20%</b>  |
| <b>BA1940</b> | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>                                                                    | <b>20.132.465</b>                | <b>21.142.327</b>                | <b>- 1.009.862</b> | <b>-5%</b>  |
| <b>BA1950</b> | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>                                                                                            | <b>91.035</b>                    | <b>55.182</b>                    | <b>35.854</b>      | <b>65%</b>  |
| <b>BA1960</b> | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>                                                                                                | <b>821.796</b>                   | <b>839.138</b>                   | <b>- 17.342</b>    | <b>-2%</b>  |
| <b>BA1970</b> | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>                                                                                                         | <b>8.209.268</b>                 | <b>8.044.371</b>                 | <b>164.897</b>     | <b>2%</b>   |
| <b>BA1980</b> | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                  | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| <b>BA1990</b> | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>                                                                                                                 | <b>17.158.717</b>                | <b>16.300.415</b>                | <b>858.303</b>     | <b>5%</b>   |
| <b>BA2000</b> | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>                                                                                                                            | <b>5.772.667</b>                 | <b>5.994.686</b>                 | <b>- 222.019</b>   | <b>-4%</b>  |
| <b>BA2010</b> | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>                                                                                                                       | <b>10.745.961</b>                | <b>9.676.319</b>                 | <b>1.069.642</b>   | <b>11%</b>  |
| BA2020        | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria                                                                                                           | 9.725.477                        | 8.744.346                        | 981.131            | 11%         |
| BA2030        | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                                                                                                       | 1.020.484                        | 931.974                          | 88.511             | 9%          |
| <b>BA2040</b> | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>                                                                                                                        | <b>640.090</b>                   | <b>629.409</b>                   | <b>10.681</b>      | <b>2%</b>   |
| BA2050        | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria                                                                                                            | 129.473                          | 93.295                           | 36.178             | 39%         |
| BA2060        | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                                                                                        | 510.617                          | 536.114                          | - 25.497           | -5%         |
| <b>BA2061</b> | <b>B.4.D) Canoni di project financing</b>                                                                                                              | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| <b>BA2070</b> | <b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| <b>BA2080</b> | <b>Totale Costo del personale</b>                                                                                                                      | <b>680.462.660</b>               | <b>661.822.853</b>               | <b>18.639.807</b>  | <b>3%</b>   |
| <b>BA2090</b> | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>                                                                                                              | <b>573.278.641</b>               | <b>558.649.242</b>               | <b>14.629.400</b>  | <b>3%</b>   |
| <b>BA2100</b> | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                                                                                            | <b>261.074.388</b>               | <b>252.822.716</b>               | <b>8.251.672</b>   | <b>3%</b>   |
| BA2110        | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico                                                                                                          | 239.256.728                      | 232.376.742                      | 6.879.985          | 3%          |
| BA2120        | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                                                                                  | 231.707.054                      | 222.239.989                      | 9.467.065          | 4%          |
| BA2130        | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                                                                                    | 7.413.117                        | 9.810.144                        | - 2.397.027        | -24%        |
| BA2140        | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                                                                                                | 136.557                          | 326.609                          | - 190.052          | -58%        |
| BA2150        | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico                                                                                                      | 21.817.660                       | 20.445.974                       | 1.371.686          | 7%          |

| CODICE        | VOCE MODELLO CE                                                                                  | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.       | SCOST.<br>%  |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|--------------|
| BA2160        | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato                        | 18.468.987                       | 18.354.224                       | 114.763          | 1%           |
| BA2170        | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato                          | 3.348.673                        | 2.091.750                        | 1.256.924        | 60%          |
| BA2180        | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                                      | -                                | -                                | -                | -            |
| <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                                       | <b>312.204.253</b>               | <b>305.826.526</b>               | <b>6.377.728</b> | <b>2%</b>    |
| BA2200        | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato                      | 302.767.512                      | 296.739.871                      | 6.027.641        | 2%           |
| BA2210        | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato                        | 9.436.742                        | 9.086.654                        | 350.087          | 4%           |
| BA2220        | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                                    | -                                | -                                | -                | -            |
| <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                                    | <b>2.156.325</b>                 | <b>2.074.632</b>                 | <b>81.693</b>    | <b>4%</b>    |
| <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                                  | <b>1.616.326</b>                 | <b>1.712.024</b>                 | <b>- 95.697</b>  | <b>-6%</b>   |
| BA2250        | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato                 | 1.236.560                        | 1.519.096                        | - 282.536        | -19%         |
| BA2260        | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato                   | 379.766                          | 192.928                          | 186.838          | 97%          |
| BA2270        | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                               | -                                | -                                | -                | -            |
| <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                                   | <b>539.999</b>                   | <b>362.608</b>                   | <b>177.390</b>   | <b>49%</b>   |
| BA2290        | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato                  | 271.317                          | 271.009                          | 308              | 0%           |
| BA2300        | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato                    | 268.682                          | 91.599                           | 177.083          | >100%        |
| BA2310        | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                                | -                                | -                                | -                | -            |
| <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>                                                          | <b>75.933.824</b>                | <b>72.954.600</b>                | <b>2.979.224</b> | <b>4%</b>    |
| <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                                        | <b>199.909</b>                   | <b>146.139</b>                   | <b>53.771</b>    | <b>37%</b>   |
| BA2340        | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                       | 150.125                          | 146.139                          | 3.986            | 3%           |
| BA2350        | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato                         | 49.784                           | -                                | 49.784           | -            |
| BA2360        | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                                     | -                                | -                                | -                | -            |
| <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                                         | <b>75.733.915</b>                | <b>72.808.462</b>                | <b>2.925.453</b> | <b>4%</b>    |
| BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                        | 73.362.148                       | 64.919.382                       | 8.442.766        | 13%          |
| BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                          | 2.371.767                        | 7.889.080                        | - 5.517.313      | -70%         |
| BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                      | -                                | -                                | -                | -            |
| <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                                   | <b>29.093.870</b>                | <b>28.144.379</b>                | <b>949.491</b>   | <b>3%</b>    |
| <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                                 | <b>2.854.724</b>                 | <b>2.596.720</b>                 | <b>258.004</b>   | <b>10%</b>   |
| BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                | 2.101.038                        | 1.802.205                        | 298.833          | 17%          |
| BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato                  | 753.686                          | 794.515                          | - 40.829         | -5%          |
| BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                              | -                                | -                                | -                | -            |
| <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                                  | <b>26.239.146</b>                | <b>25.547.659</b>                | <b>691.487</b>   | <b>3%</b>    |
| BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                 | 24.202.966                       | 23.564.552                       | 638.415          | 3%           |
| BA2480        | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                   | 2.036.180                        | 1.983.107                        | 53.072           | 3%           |
| BA2490        | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                               | -                                | -                                | -                | -            |
| <b>BA2500</b> | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>                                                            | <b>11.083.386</b>                | <b>10.689.643</b>                | <b>393.743</b>   | <b>4%</b>    |
| <b>BA2510</b> | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>                                              | <b>5.180.296</b>                 | <b>5.145.215</b>                 | <b>35.081</b>    | <b>1%</b>    |
| <b>BA2520</b> | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>                                                                 | <b>-</b>                         | <b>24</b>                        | <b>- 24</b>      | <b>-100%</b> |
| <b>BA2530</b> | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>                                                    | <b>5.903.090</b>                 | <b>5.544.404</b>                 | <b>358.686</b>   | <b>6%</b>    |
| BA2540        | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 1.755.278                        | 2.023.897                        | - 268.619        | -13%         |
| BA2550        | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione                                                         | 4.147.812                        | 3.520.507                        | 627.305          | 18%          |
| BA2551        | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione            | -                                | -                                | -                | -            |
| BA2552        | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione                                 | -                                | -                                | -                | -            |
| <b>BA2560</b> | <b><u>Totale Ammortamenti</u></b>                                                                | <b>40.715.057</b>                | <b>38.665.162</b>                | <b>2.049.895</b> | <b>5%</b>    |
| <b>BA2570</b> | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                                     | <b>1.200.592</b>                 | <b>838.792</b>                   | <b>361.800</b>   | <b>43%</b>   |
| <b>BA2580</b> | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                                       | <b>39.514.466</b>                | <b>37.826.370</b>                | <b>1.688.095</b> | <b>4%</b>    |
| <b>BA2590</b> | <b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>                                                       | <b>21.964.965</b>                | <b>21.700.481</b>                | <b>264.484</b>   | <b>1%</b>    |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                                          | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.  | SCOST.<br>% |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------|-------------|
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                                          | 904.221                          | 875.134                          | 29.087      | 3%          |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                                            | 21.060.744                       | 20.825.348                       | 235.396     | 1%          |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                                              | 17.549.501                       | 16.125.889                       | 1.423.611   | 9%          |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                                                  | 1.500.000                        | 2.717.922                        | - 1.217.922 | -45%        |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali                                                      | -                                | -                                | -           | -           |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti                                                                                         | 1.500.000                        | 2.717.922                        | - 1.217.922 | -45%        |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze                                                                                         | - 121.269                        | - 6.363.565                      | 6.242.296   | -98%        |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie                                                                                   | - 101.466                        | - 6.355.480                      | 6.254.014   | -98%        |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                           | - 861.644                        | - 3.970.784                      | 3.109.141   | -78%        |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                        | - 36.410                         | 213.300                          | - 249.710   | <-100%      |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici                                                                                             | 711.420                          | - 2.785.940                      | 3.497.360   | <-100%      |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici                                                                                             | - 16.062                         | - 29.800                         | 13.738      | -46%        |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                          | - 20.578                         | 54.613                           | - 75.191    | <-100%      |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici                                                                                               | 78.150                           | - 95.505                         | 173.655     | <-100%      |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                       | 5.982                            | 5.734                            | 248         | 4%          |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                 | 37.676                           | 252.903                          | - 215.227   | -85%        |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie                                                                               | - 19.803                         | - 8.086                          | - 11.717    | >100%       |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari                                                                                            | - 3.632                          | - 4.114                          | 482         | -12%        |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere                                                 | - 55.031                         | - 18.449                         | - 36.583    | >100%       |
| BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                        | -                                | -                                | -           | -           |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                                             | - 10.832                         | 34.798                           | - 45.630    | <-100%      |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                                  | -                                | -                                | -           | -           |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                             | 49.692                           | - 20.321                         | 70.013      | <-100%      |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio                                                                                      | 138.335.232                      | 120.888.808                      | 17.446.424  | 14%         |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi                                                                                        | 41.402.143                       | 38.741.777                       | 2.660.366   | 7%          |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                                           | 884.630                          | 1.713.551                        | - 828.921   | -48%        |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                                            | 15.191.868                       | 1.461.292                        | 13.730.576  | >100%       |
| BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                            | -                                | -                                | -           | -           |
| BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                                            | 23.437.880                       | 33.034.813                       | - 9.596.933 | -29%        |
| BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa                                                                     | -                                | -                                | -           | -           |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi                                                                                | 1.857.765                        | 2.482.121                        | - 624.356   | -25%        |
| BA2751 | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora                                                                     | 30.000                           | 50.000                           | - 20.000    | -40%        |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)                                                                   | 1.260.000                        | 1.200.000                        | 60.000      | 5%          |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                                    | 46.129.783                       | 29.329.536                       | 16.800.247  | 57%         |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 8.821.876                        | 7.449.805                        | 1.372.071   | 18%         |
| BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato              | 5.350.412                        | 3.065.771                        | 2.284.641   | 75%         |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                  | 30.615.085                       | 15.273.823                       | 15.341.263  | >100%       |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                              | 228.778                          | 223.505                          | 5.273       | 2%          |
| BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                                          | 60.702                           | 2.604.100                        | - 2.543.398 | -98%        |
| BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                               | 1.052.929                        | 712.532                          | 340.396     | 48%         |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti                                                                                             | 49.543.306                       | 51.617.495                       | - 2.074.189 | -4%         |
| BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                                           | 6.173.290                        | 4.346.724                        | 1.826.566   | 42%         |
| BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                                                                          | 1.108.078                        | 629.008                          | 479.070     | 76%         |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza medica                                                                      | 7.408.082                        | 8.366.865                        | - 958.783   | -11%        |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza non medica                                                                  | 783.342                          | 819.607                          | - 36.265    | -4%         |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti.: comparto                                                                              | 12.394.470                       | -                                | 12.394.470  | -           |



| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                              | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.   | SCOST.<br>% |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------|
| BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti                                                   | -                                | -                                | -            | -           |
| BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili                                                        | -                                | -                                | -            | -           |
| BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione                                                                | -                                | -                                | -            | -           |
| BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016                                            | 2.640.000                        | 3.140.000                        | - 500.000    | -16%        |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti                                                                              | 19.036.044                       | 34.315.290                       | - 15.279.247 | -45%        |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B)                                                                            | 2.253.193.198                    | 2.121.992.255                    | 131.200.944  | 6%          |
|        | C) Proventi e oneri finanziari                                                                               |                                  |                                  |              | -           |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi                                                                                        | 187.287                          | 74.146                           | 113.141      | >100%       |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica                                                                 | 131.137                          | 49.492                           | 81.645       | >100%       |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari                                                             | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi                                                                                | 56.150                           | 24.654                           | 31.496       | >100%       |
| CA0050 | C.2) Altri proventi                                                                                          | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni                                                                            | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                        | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni                                         | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti                                                      | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi                                                                                        | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi                                                                                       | 8.762                            | 30.108                           | - 21.347     | -71%        |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa                                                           | 3.575                            | -                                | 3.575        | -           |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui                                                                            | 5.187                            | 29.722                           | - 24.535     | -83%        |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi                                                                               | -                                | 386                              | - 386        | -100%       |
| CA0150 | C.4) Altri oneri                                                                                             | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari                                                                                | -                                | -                                | -            | -           |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi                                                                                      | -                                | -                                | -            | -           |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C)                                                                       | 178.526                          | 44.038                           | 134.488      | >100%       |
|        | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie                                                              |                                  |                                  |              | -           |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni                                                                                           | -                                | -                                | -            | -           |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni                                                                                            | -                                | -                                | -            | -           |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)                                                      | -                                | -                                | -            | -           |
|        | E) Proventi e oneri straordinari                                                                             |                                  |                                  |              | -           |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari                                                                                   | 23.717.511                       | 36.817.450                       | - 13.099.938 | -36%        |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze                                                                                           | 2.172                            | -                                | 2.172        | -           |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari                                                                           | 23.715.339                       | 36.817.450                       | - 13.102.110 | -36%        |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse                                                          | 70.024                           | 32.871                           | 37.153       | >100%       |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive                                                                               | 13.705.168                       | 9.881.864                        | 3.823.304    | 39%         |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato                                                    | 4.454.404                        | 6.112.341                        | - 1.657.938  | -27%        |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi                                                                     | 9.250.765                        | 3.769.523                        | 5.481.242    | >100%       |
| EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale                                             | 396                              | 80.979                           | - 80.583     | -100%       |
| EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2.097.135                        | 1.864.477                        | 232.657      | 12%         |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi                                                             | 7.153.234                        | 1.824.066                        | 5.329.168    | >100%       |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive                                                                                | 4.315.630                        | 26.882.980                       | - 22.567.351 | -84%        |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi                                                                      | 4.315.630                        | 26.882.980                       | - 22.567.351 | -84%        |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -                                | -                                | -            | -           |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                                                               | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.   | SCOST.<br>% |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------|
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale                                               | 265.549                          | 93.810                           | 171.739      | >100%       |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                        | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                      | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati   | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                             | 1.320.139                        | 1.322.688                        | - 2.549      | 0%          |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi                                                               | 2.729.941                        | 25.466.483                       | - 22.736.541 | -89%        |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari                                                                          | 5.624.517                        | 19.734                           | 5.604.783    | >100%       |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari                                                                                       | 2.960.292                        | 3.488.124                        | - 527.833    | -15%        |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze                                                                                           | 34.466                           | 15.028                           | 19.438       | >100%       |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari                                                                               | 2.925.826                        | 3.473.096                        | - 547.271    | -16%        |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti                                                               | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali                                                           | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive                                                                               | 2.250.556                        | 1.820.316                        | 430.240      | 24%         |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale       | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi                                                                     | 2.250.556                        | 1.820.316                        | 430.240      | 24%         |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale                                             | 394.070                          | 233.133                          | 160.937      | 69%         |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               | 394.070                          | 224.998                          | 169.072      | 75%         |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       | -                                | 8.135                            | - 8.135      | -100%       |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 1.253.581                        | 679.597                          | 573.985      | 84%         |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi                                                             | 602.905                          | 907.586                          | - 304.681    | -34%        |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive                                                                                | 675.207                          | 1.652.726                        | - 977.520    | -59%        |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato                                                     | 262                              | 1.254                            | - 992        | -79%        |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi                                                                      | 674.945                          | 1.651.472                        | - 976.527    | -59%        |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale                                              | -                                | 499                              | - 499        | -100%       |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | -                                | -                                | -            | -           |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi                                                              | 674.945                          | 1.650.973                        | - 976.028    | -59%        |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari                                                                             | 63                               | 54                               | 9            | 17%         |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)                                                                      | 20.757.219                       | 33.329.325                       | - 12.572.106 | -38%        |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)                                                       | 14.533.839                       | 46.339.906                       | - 31.806.067 | -69%        |
|        | Imposte e tasse                                                                                               |                                  |                                  |              | -           |
| YA0010 | Y.1) IRAP                                                                                                     | 47.535.569                       | 45.469.878                       | 2.065.691    | 5%          |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente                                                                   | 43.642.025                       | 41.590.826                       | 2.051.198    | 5%          |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                               | 2.506.393                        | 2.464.547                        | 41.846       | 2%          |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)                                          | 1.387.151                        | 1.414.505                        | - 27.353     | -2%         |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale                                                                  | -                                | -                                | -            | -           |

| CODICE | VOCE MODELLO CE                                                  | CONSUNTIVO<br>2024<br>(in Euro ) | CONSUNTIVO<br>2023<br>(in Euro ) | SCOST.ASS.   | SCOST.<br>% |
|--------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------|
| YA0060 | Y.2) IRES                                                        | 859.010                          | 528.260                          | 330.750      | 63%         |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale                            | 704.441                          | 374.669                          | 329.772      | 88%         |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale                              | 154.569                          | 153.591                          | 978          | 1%          |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | -                                | -                                | -            | -           |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse                                           | 48.394.579                       | 45.998.138                       | 2.396.441    | 5%          |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO                                           | - 33.860.740                     | 341.768                          | - 34.202.508 | <-100%      |

## **RELAZIONE DI SINTESI**

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavo e di costo risultanti dal modello di Conto economico 2024 messo a confronto con i dati rivenienti dallo stesso modello dell'anno 2023, ed un'analisi delle principali variazioni negli aggregati.

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

| DESCRIZIONE MINISTERIALE   | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| A) Valore della Produzione | 2.246.791.292      | 2.134.958.798      | 111.832.494                                          |

Il Valore della produzione, pari ad euro 2.224.791.292, risulta in incremento di 111,832 milioni rispetto a quanto registrato nell'esercizio 2023. Le ragioni di tale differenza vengono di seguito espone analizzando le variazioni per macro aggregati.

### **Contributi in c/esercizio**

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                                    | CONSUNTIVO<br>2024   | CONSUNTIVO<br>2023   | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale</b>                   | <b>1.952.091.735</b> | <b>1.890.406.666</b> | <b>61.685.069</b>                                    |
| A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                        | 1.903.252.454        | 1.844.430.299        | 58.822.155                                           |
| A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto                                                         | 1.767.043.371        | 1.647.939.499        | 119.103.872                                          |
| A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione                                  | 34.299.384           | 94.581.101           | - 60.281.717                                         |
| A.1.A.1.3) Funzioni                                                                         | 101.909.699          | 101.909.699          | -                                                    |
| A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso                                                     | 16.686.903           | 16.686.903           | -                                                    |
| A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro                                                               | 85.222.796           | 85.222.796           | -                                                    |
| A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art.1, comma 528, L 208/2015 | -                    | -                    | -                                                    |
| A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                         | 48.839.281           | 45.976.367           | 2.862.914                                            |

L'aumento che si registra nella voce A.1.A) *Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale*, rispetto all'anno 2023 (Euro 61,68 mln.) è dovuto principalmente all'incremento del Fondo Sanitario Indistinto della Regione Umbria (+58,82 mln.) rispetto alla quota del fondo vincolato (+2,86 mln.).

Dell'ammontare complessivo del Fondo sanitario vincolato, euro 48.839.281, risultano accantonati in GSA euro 873.630 relativi ad una quota di risorse non assegnate alle aziende sanitarie al termine dell'esercizio di riferimento.

Nella voce A.1.A.1) *Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto* trovano allocazione le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale, ivi compresi i finanziamenti per funzioni.

Di particolare rilevanza è la voce di dettaglio A.1.A.1.2) *Finanziamento indistinto finalizzato da Regione* che accoglie le risorse finalizzate da Stato e da Regione (euro 63.21.024).

Per il dettaglio completo si rinvia alla corrispondente tabella della Nota integrativa.

#### Contributi in c/esercizio extra fondo

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                                                                                                                                                      | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>                                                                                                                                                            | <b>45.657.100</b>  | <b>40.078.682</b>  | <b>5.578.418</b>                                     |
| A.1.B.1) <i>da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>                                                                                                                                                         | 3.030.000          | 5.731.577          | - 2.701.577                                          |
| A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                                                                         | 2.000.000          | 1.045.674          | 954.326                                              |
| A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA                                                                              | -                  | 4.488.552          | - 4.488.552                                          |
| A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA                                                                        | 1.000.000          | 147.351            | 852.649                                              |
| A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                                                                                           | 30.000             | 50.000             | - 20.000                                             |
| A.1.B.2) <i>Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>                                                                                                            | -                  | -                  | -                                                    |
| A.1.B.3) <i>Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i>                                                                                                               | 42.627.100         | 34.347.105         | 8.279.995                                            |
| A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)                                                                                                                                                 | 21.729.216         | 15.608.153         | 6.121.062                                            |
| A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                                                                      | 18.899.034         | 16.767.115         | 2.131.919                                            |
| A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                                                                                                                      | 1.998.851          | 1.971.837          | 27.014                                               |
| A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                                                                                                                                          | -                  | -                  | -                                                    |
| A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | -                  | -                  | -                                                    |

I contributi in c/esercizio – extra fondo risultano in incremento rispetto all'esercizio precedente per circa 5,58 milioni di euro. Tale differenza é da imputare principalmente alla voce A.1.B.3) *Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)*.

#### Contributi in c/esercizio per ricerca

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                     | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>                             | <b>1.156.972</b>   | <b>1.140.640</b>   | <b>16.332</b>                                        |
| A.1.C.1) <i>Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>    | 1.761              | -                  | 1.761                                                |
| A.1.C.2) <i>Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i> | 28.897             | 223.505            | - 194.608                                            |
| A.1.C.3) <i>Contributi da Regione e altri soggetti pubblici per ricerca</i>  | 151.030            | 63.908             | 87.122                                               |
| A.1.C.4) <i>Contributi da privati per ricerca</i>                            | 975.284            | 853.227            | 122.057                                              |

Nella voce A.1.C) *Contributi in c/esercizio per ricerca* sono contabilizzati i contributi riconosciuti dal Ministero della Salute alla Regione in riferimento a progetti di ricerca finalizzata oltre a contributi da privati.

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                        | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.1.D) Contributo c/esercizio da privati</b> | <b>95.159</b>      | <b>2.604.100</b>   | <b>- 2.508.941</b>                                   |

#### Utilizzo quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                                                                                                      | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                                                                 | <b>13.530.635</b>  | <b>8.016.085</b>   | <b>5.514.550</b>                                     |
| A.3.A) <i>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</i> | 3.777.100          | 1.797.753          | 1.979.347                                            |
| A.3.B) <i>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>              | 3.242.241          | 2.481.259          | 760.981                                              |
| A.3.C) <i>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>                            | 5.087.937          | 1.853.999          | 3.233.938                                            |
| A.3.D) <i>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</i>                                                             | 751.459            | 999.230            | - 247.771                                            |
| A.3.E) <i>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</i>                                                    | 671.898            | 883.843            | - 211.945                                            |

L'incremento che si registra alla voce A.3) è principalmente collegato:

- alla voce A.3.A relativa agli utilizzi delle quote di contributi, finalizzate nell'anno 2023, destinate al recupero delle liste di attesa e al contrasto al gioco d'azzardo;
- e alla voce A.3.C relativa alle quote di contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati accantonati negli esercizi precedenti ed utilizzati nel corso del 2024.

#### Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                                                                                                             | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                                  | <b>118.223.944</b> | <b>99.613.742</b>  | <b>18.610.202</b>                                    |
| <i>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</i>                                                    | 92.391.252         | 74.093.888         | 18.297.364                                           |
| <i>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i> | -                  | -                  | -                                                    |
| <i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>                                                              | 10.124.902         | 8.867.930          | 1.256.972                                            |
| <i>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>                                                                                      | 15.707.790         | 16.651.924         | - 944.134                                            |

La voce A.4) rappresenta i ricavi rilevati dalle Aziende Sanitarie regionali a fronte di prestazioni effettuate di natura sanitaria e sociosanitaria a rilevanza sanitaria. Rientrano in tale voce le prestazioni di ricovero, le prestazioni di specialistica ambulatoriale o ancora le prestazioni sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra-regione che presentano nel 2024 un incremento di circa 18,3 milioni di Euro e quelle a favore di privati in miglioramento di 1,3.

Sono invece in riduzione i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia (-0,9 milioni euro).

## Concorsi, recuperi e rimborsi

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                          | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                         | <b>45.094.812</b>  | <b>35.712.704</b>  | <b>9.382.109</b>                                     |
| A.5.A) Rimborsi assicurativi                                                      | 59.832             | 148.742            | - 88.911                                             |
| A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione                                   | 1.156.925          | 1.199.889          | - 42.964                                             |
| A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -                  | -                  | -                                                    |
| A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici                   | 3.335.002          | 5.347.603          | - 2.012.601                                          |
| A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                   | 40.543.053         | 29.016.469         | 11.526.584                                           |

La voce A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi risulta in incremento rispetto al Consolidato 2023 per circa 9,4 milioni d'euro. L'aumento è determinato in particolare dalla sottovoce A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati nella quale hanno trovato contabilizzazione:

- le somme versate dalle Aziende farmaceutiche a titolo di "superamento del tetto della spesa farmaceutica" che si incrementano da euro 18.293.378,53 ad euro 28.338.091,10;
- le entrate riscosse nell'anno a titolo di pay-back derivante dall'opportunità riconosciuta dalla norma alle aziende farmaceutiche di effettuare le scelte sui prezzi dei loro farmaci, sulla base delle proprie strategie di intervento sul mercato che passano da euro 6.580.766,75 del 2023 ad euro 6.181.167,27 del 2024;
- altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati che aumentano da euro 4.142.324,14 del 2023 ad euro 6.023.795,03 del 2024.

## Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                                                                          | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                                                       | <b>30.288.315</b>  | <b>28.277.493</b>  | <b>2.010.822</b>                                     |
| A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | 29.625.559         | 27.580.500         | 2.045.059                                            |
| A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                                        | 291.291            | 287.596            | 3.695                                                |
| A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro                                                    | 371.465            | 409.397            | - 37.932                                             |

I ricavi aziendali per prestazioni sanitarie e ticket sono in aumento di circa 2 milioni rispetto al 2023; nel 2024 tale voce è tornata pressoché ai livelli PreCovid (nel 2019 il valore di tale voce di ricavo era pari a circa 30 milioni di Euro).

## Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                                             | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>                                       | <b>37.503.247</b>  | <b>35.768.778</b>  | <b>1.734.469</b>                                     |
| A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato                   | 7.234.798          | 4.556.667          | 2.678.130                                            |
| A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione                    | 7.325.729          | 7.656.481          | - 330.752                                            |
| A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione                    | 12.547.472         | 5.054.156          | 7.493.316                                            |
| A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti     | 5.772.571          | 6.297.445          | - 524.874                                            |
| A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 1.402.835          | 1.788.312          | - 385.478                                            |
| A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto                              | 3.219.843          | 10.415.717         | - 7.195.874                                          |

Nella voce A.7), in conformità a quanto disposto dalla normativa vigente, gli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto investimenti e in conto esercizio, sono soggetti alla c.d. “sterilizzazione” per mezzo dei finanziamenti assegnati alle Aziende Sanitarie annualmente ridotti, con contropartita i costi capitalizzati, in corrispondenza alla durata dei cespiti finanziati e nella misura dei relativi ammortamenti. Per tale voce si registra un incremento di 1,7 milioni di euro.

## Altri ricavi e proventi

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                      | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>                           | <b>3.149.372</b>   | <b>2.113.908</b>   | <b>1.035.464</b>                                     |
| A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie                   | 137.485            | 169.947            | - 32.463                                             |
| A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 612.418            | 633.408            | - 20.990                                             |
| A.9.C) Altri proventi diversi                                 | 2.399.469          | 1.310.553          | 1.088.916                                            |

La voce A.9), che accoglie i ricavi di carattere commerciale (distributori automatici, fitti attivi ed altre entrate commerciali), evidenzia un incremento di circa 1 milione rispetto all'esercizio precedente.



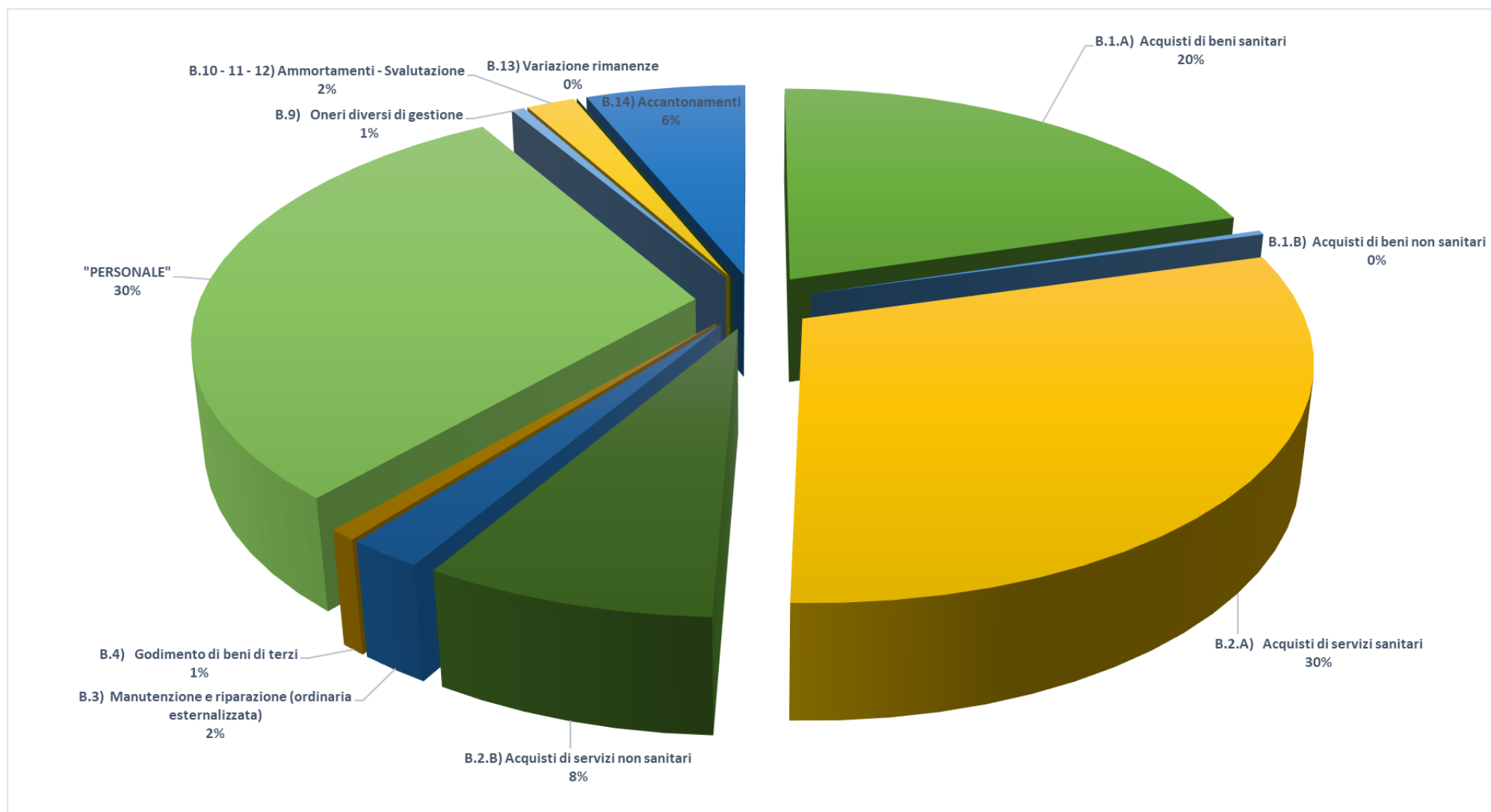
## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Prima di mettere a confronto i costi del Bilancio Consolidato 2024 con quelli dell'esercizio precedente si procede ad una breve analisi dei costi complessivi sostenuti nell'esercizio in chiusura.

Nella tabella e nel grafico che seguono viene rappresentata l'incidenza di ciascuna aggregazione di costi rispetto al totale del costo della produzione dell'esercizio 2024, al fine di mettere in evidenza la distribuzione delle spese complessiva e contemporaneamente le modalità di impiego delle risorse del SSR.

| <b>DESCRITTIVO CE</b>                                      | <b>Consolidato 2024<br/>(€)</b> | <b>Consolidato 2023<br/>(€)</b> |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| B.1.A) Acquisti di beni sanitari                           | 457.337.714,46                  | 426.997.305,56                  |
| B.1.B) Acquisti di beni non sanitari                       | 6.784.172,52                    | 6.236.609,59                    |
| B.2.A) Acquisti di servizi sanitari                        | 675.565.064,99                  | 624.440.581,04                  |
| B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari                    | 177.702.402,28                  | 173.466.711,65                  |
| B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 46.670.061,47                   | 46.129.810,90                   |
| B.4) Godimento di beni di terzi                            | 17.158.717,32                   | 16.300.414,51                   |
| "PERSONALE"                                                | 680.462.659,97                  | 661.822.852,70                  |
| B.9) Oneri diversi di gestione                             | 11.083.385,89                   | 10.689.642,74                   |
| B.10 - 11 - 12) Ammortamenti - Svalutazione                | 42.215.057,17                   | 41.383.083,82                   |
| B.13) Variazione rimanenze                                 | -121.269,41                     | - 6.363.565,46                  |
| B.14) Accantonamenti                                       | 138.335.231,71                  | 120.888.807,68                  |
| <b>TOTALE</b>                                              | <b>2.253.193.198,37</b>         | <b>2.121.992.254,73</b>         |

Di seguito una rappresentazione grafica della tabella sopra riportata.



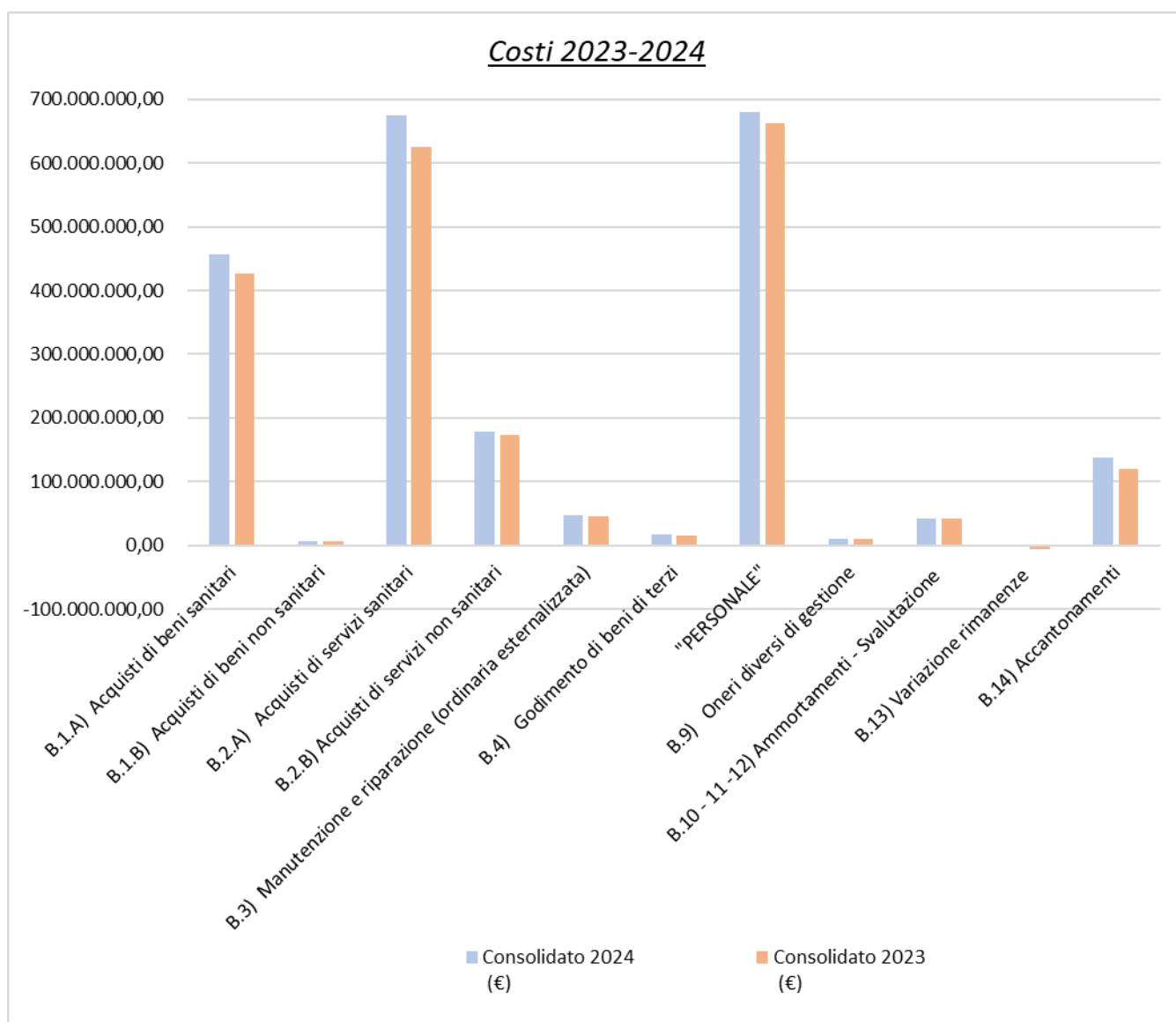
## CONFRONTO ESERCIZIO 2024/2023

| DESCRIZIONE MINISTERIALE  | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| B) Costi della produzione | 2.253.193.198      | 2.121.992.255      | 131.200.944                                          |

I costi della produzione sono pari ad euro 2.253.193.198 e registrano un incremento di circa 131 milioni di euro rispetto al Consolidato 2023.

Le ragioni di tale differenza sono già state in parte esposte nei paragrafi precedenti e vengono di seguito ulteriormente dettagliate analizzando le variazioni per macro aggregati.

I costi rilevati seguono, tra l'altro, l'effettivo andamento degli impegni assunti nell'esercizio.



Le voci di costo che in valori assoluti hanno manifestato incrementi più significativi sono gli acquisti di beni e servizi sanitari e il personale, in un contesto di incremento generalizzato di tutte le voci di costo.

## Acquisto di beni Sanitari

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                                                                   | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>                                                                                    | <b>457.337.714</b> | <b>426.997.306</b> | <b>30.340.409</b>                                    |
| <i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>                                                                       | 276.202.823        | 259.176.877        | 17.025.946                                           |
| B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | 265.694.927        | 250.014.916        | 15.680.011                                           |
| B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC                                                                                            | 2.194.242          | 1.618.325          | 575.916                                              |
| B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali                                                                                   | 8.313.654          | 7.543.636          | 770.018                                              |
| B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale                                                                             | -                  | -                  | -                                                    |
| B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti                                                         | -                  | -                  | -                                                    |
| <i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>                                                                                    | 1.561.195          | 1.335.843          | 225.352                                              |
| B.1.A.2.3) da altri soggetti                                                                                               | 1.561.195          | 1.335.843          | 225.352                                              |
| <i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>                                                                                         | 162.564.005        | 151.532.005        | 11.032.000                                           |
| B.1.A.3.1) Dispositivi medici                                                                                              | 113.040.793        | 106.148.572        | 6.892.221                                            |
| B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi                                                                          | 9.850.402          | 8.275.420          | 1.574.981                                            |
| B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                                                   | 39.672.811         | 37.108.013         | 2.564.798                                            |
| <i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>                                                                                         | 3.591.941          | 3.269.426          | 322.515                                              |
| <i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>                                                                      | 10.714.025         | 9.298.444          | 1.415.581                                            |
| <i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>                                                                                           | 194.192            | 167.815            | 26.377                                               |
| <i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>                                                                   | 55.835             | 44.974             | 10.860                                               |
| <i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>                                                                             | 2.453.699          | 2.171.921          | 281.778                                              |

La voce B.1) del Conto economico accoglie gli acquisti di beni sanitari e non sanitari e presenta, complessivamente, un ammontare 2024 pari ad 457,34 milioni euro in incremento di circa 30,34 milioni di euro, da imputare pressoché interamente all'incremento dei costi per l'Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati (+17,02 milioni euro) e dei Dispositivi medici (+11,03 milioni euro).

Per maggiori dettagli si rinvia alla "Relazione sulla Gestione del Direttore Generale" allegata ai Bilanci di Esercizio 2024 delle Aziende Sanitarie regionali approvati dalla Giunta Regionale.

## Acquisto di beni non Sanitari

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                      | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>                                   | <b>6.784.173</b>   | <b>6.236.610</b>   | <b>547.563</b>                                       |
| <i>B.1.B.1) Prodotti alimentari</i>                                           | 1.660.902          | 1.464.578          | 196.324                                              |
| <i>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i> | 952.740            | 959.645            | - 6.905                                              |
| <i>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>                       | 1.152.183          | 1.227.820          | - 75.637                                             |
| <i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>                            | 1.234.484          | 1.202.577          | 31.907                                               |
| <i>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</i>                                 | 516.032            | 213.851            | 302.181                                              |
| <i>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i>                            | 1.267.831          | 1.168.139          | 99.693                                               |

Il valore complessivo dei costi per l'acquisto di beni non sanitari risulta in lieve incremento rispetto all'esercizio precedente.

## Acquisto di servizi sanitari

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                                                         | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>                                                                          | <b>675.565.065</b> | <b>624.440.581</b> | <b>51.124.484</b>                                    |
| <i>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</i>                                                   | 101.291.658        | 99.568.565         | 1.723.093                                            |
| <i>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</i>                                                       | 120.970.220        | 115.790.851        | 5.179.369                                            |
| <i>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>                             | 51.002.436         | 46.874.115         | 4.128.322                                            |
| <i>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>                                           | 10.987.406         | 10.647.528         | 339.878                                              |
| <i>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>                                             | 14.385.853         | 12.671.499         | 1.714.354                                            |
| <i>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>                                               | 11.275.753         | 10.482.715         | 793.038                                              |
| <i>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>                                             | 124.520.131        | 103.412.991        | 21.107.140                                           |
| <i>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>                              | 32.400.288         | 31.077.911         | 1.322.377                                            |
| <i>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>                                             | 8.171.989          | 7.173.756          | 998.233                                              |
| <i>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>                                                     | 995.006            | 764.080            | 230.926                                              |
| <i>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>                                                     | 18.664.647         | 14.209.545         | 4.455.102                                            |
| <i>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>                                      | 78.900.484         | 75.357.592         | 3.542.892                                            |
| <i>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>                              | 12.461.600         | 12.372.553         | 89.047                                               |
| <i>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>                                                         | 26.786.651         | 26.357.142         | 429.509                                              |
| <i>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i> | 29.321.319         | 23.582.219         | 5.739.100                                            |
| <i>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>                                    | 21.176.355         | 20.560.697         | 615.658                                              |
| <i>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</i>                                       | 12.253.268         | 13.536.822         | - 1.283.554                                          |

La Voce B.2.A) Acquisti servizi sanitari presenta un incremento di complessivi 51,12 milioni di euro corrispondenti a circa l'8,19%.

La voce B.2.A.14) *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*, accoglie, tra gli altri, i costi relativi a:

- Contributo annuale assegnato all'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale (ARPA), in linea con l'esercizio precedente;
- Contributo all'Istituto Zooprofilattico sperimentale;
- Contributi ad altri enti.

Per maggiori dettagli si rinvia alla "Relazione sulla Gestione del Direttore Generale" allegata ai Bilanci di Esercizio 2024 delle Aziende Sanitarie regionali approvati dalla Giunta Regionale.

#### **Acquisto di servizi non sanitari**

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                                           | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                     | <b>177.702.402</b> | <b>173.466.712</b> | <b>4.235.691</b>                                     |
| <i>B.2.B.1) Servizi non sanitari</i>                                                               | 172.970.580        | 169.930.809        | 3.039.771                                            |
| <i>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i> | 2.766.917          | 2.168.600          | 598.317                                              |
| <i>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</i>                                                  | 1.964.905          | 1.367.303          | 597.603                                              |

Anche la Voce B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari, in controtendenza rispetto agli esercizi precedenti, è in aumento tra 2023 e 2024, registrando un incremento di circa 4 milioni.

Per quanto concerne la formazione questa si riferisce anche all'attività formativa svolta da Villa Umbra.

Per maggiori dettagli si rinvia alla "Relazione sulla Gestione del Direttore Generale" allegata ai Bilanci di Esercizio 2024 delle Aziende Sanitarie regionali approvati dalla Giunta Regionale.

**Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                            | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>                   | <b>46.670.061</b>  | <b>46.129.811</b>  | <b>540.251</b>                                       |
| <i>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>            | 13.380.053         | 12.680.556         | 699.497                                              |
| <i>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>                 | 4.035.444          | 3.368.238          | 667.207                                              |
| <i>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i> | 20.132.465         | 21.142.327         | - 1.009.862                                          |
| <i>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>                         | 91.035             | 55.182             | 35.854                                               |
| <i>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>                             | 821.796            | 839.138            | - 17.342                                             |
| <i>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</i>                                      | 8.209.268          | 8.044.371          | 164.897                                              |

Tale voce risulta in incremento rispetto all'esercizio 2023, incremento concentrato alle voci Manutenzioni e riparazioni su fabbricati e impianti e macchinari.

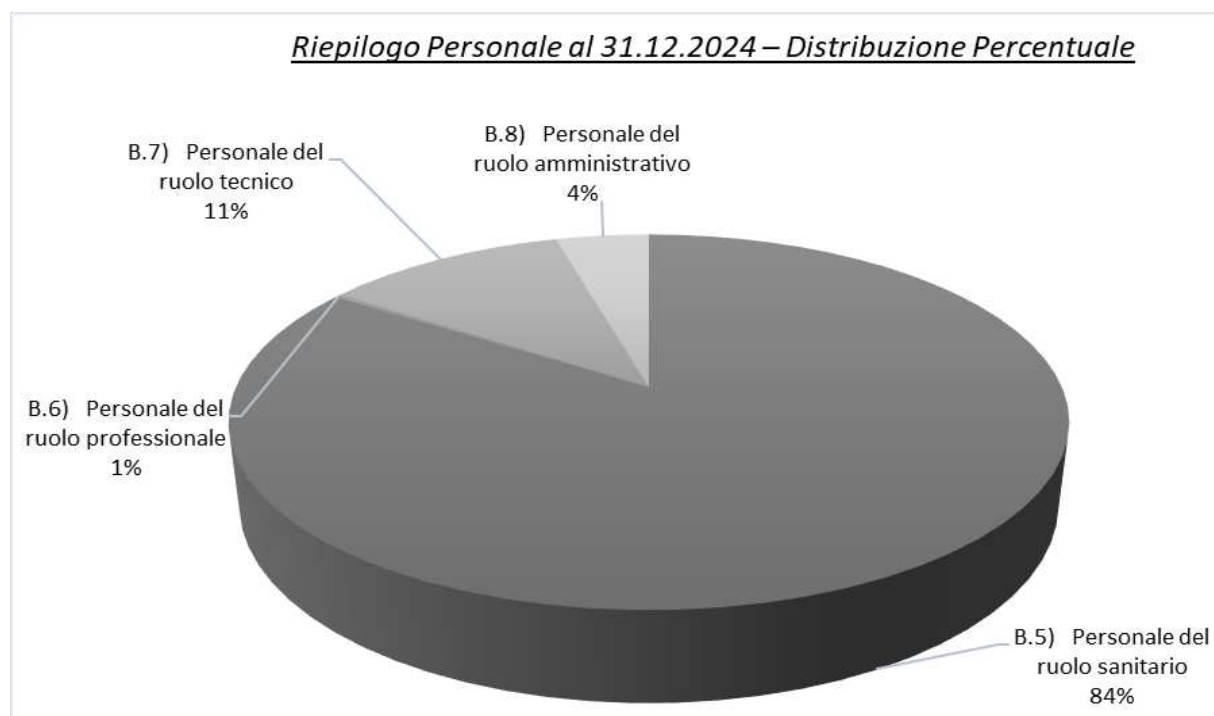
**Godimento di beni di terzi**

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                         | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>           | <b>17.158.717</b>  | <b>16.300.415</b>  | <b>858.303</b>                                       |
| <i>B.4.A) Fitti passivi</i>                      | 5.772.667          | 5.994.686          | - 222.019                                            |
| <i>B.4.B) Canoni di noleggio</i>                 | 10.745.961         | 9.676.319          | 1.069.642                                            |
| B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria     | 9.725.477          | 8.744.346          | 981.131                                              |
| B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 1.020.484          | 931.974            | 88.511                                               |
| <i>B.4.C) Canoni di leasing</i>                  | 640.090            | 629.409            | 10.681                                               |
| B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria      | 129.473            | 93.295             | 36.178                                               |
| B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria  | 510.617            | 536.114            | - 25.497                                             |

Tale voce risulta in incremento rispetto all'esercizio 2023, soprattutto per i canoni di noleggio relativi all'area sanitaria.

## Personale

Il costo complessivo del personale dipendente al 31.12.2024 ammonta ad € 680.462.659,97, in incremento di euro 18.639.807 rispetto all'esercizio 2023 (valori al netto dell'IRAP). Di seguito si rappresenta l'incidenza delle singole macroaree sul costo complessivo del personale.



Di seguito si riporta il dettaglio delle principali macro-voci rivenienti dal CE Consolidato 2024 e al netto del valore IRAP:



| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                          | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>                                         | <b>573.278.641</b> | <b>558.649.242</b> | <b>14.629.400</b>                                    |
| <i>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>                       | 261.074.388        | 252.822.716        | 8.251.672                                            |
| B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico                                     | 239.256.728        | 232.376.742        | 6.879.985                                            |
| B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato             | 231.707.054        | 222.239.989        | 9.467.065                                            |
| B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato               | 7.413.117          | 9.810.144          | - 2.397.027                                          |
| B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                           | 136.557            | 326.609            | - 190.052                                            |
| B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico                                 | 21.817.660         | 20.445.974         | 1.371.686                                            |
| B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato         | 18.468.987         | 18.354.224         | 114.763                                              |
| B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato           | 3.348.673          | 2.091.750          | 1.256.924                                            |
| <i>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>                        | 312.204.253        | 305.826.526        | 6.377.728                                            |
| B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato       | 302.767.512        | 296.739.871        | 6.027.641                                            |
| B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato         | 9.436.742          | 9.086.654          | 350.087                                              |
| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                          | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
| <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                     | <b>2.156.325</b>   | <b>2.074.632</b>   | <b>81.693</b>                                        |
| B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale                          | 1.616.326          | 1.712.024          | - 95.697                                             |
| B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato  | 1.236.560          | 1.519.096          | - 282.536                                            |
| B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato    | 379.766            | 192.928            | 186.838                                              |
| B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale                           | 539.999            | 362.608            | 177.390                                              |
| B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato   | 271.317            | 271.009            | 308                                                  |
| B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato     | 268.682            | 91.599             | 177.083                                              |
| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                          | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
| <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>                                           | <b>75.933.824</b>  | <b>72.954.600</b>  | <b>2.979.224</b>                                     |
| <i>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</i>                         | 199.909            | 146.139            | 53.771                                               |
| B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato        | 150.125            | 146.139            | 3.986                                                |
| <i>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</i>                          | 75.733.915         | 72.808.462         | 2.925.453                                            |
| B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato         | 73.362.148         | 64.919.382         | 8.442.766                                            |
| B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato           | 2.371.767          | 7.889.080          | - 5.517.313                                          |
| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                          | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
| <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                    | <b>29.093.870</b>  | <b>28.144.379</b>  | <b>949.491</b>                                       |
| <i>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</i>                  | 2.854.724          | 2.596.720          | 258.004                                              |
| B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 2.101.038          | 1.802.205          | 298.833                                              |
| B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato   | 753.686            | 794.515            | - 40.829                                             |
| <i>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</i>                   | 26.239.146         | 25.547.659         | 691.487                                              |
| B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato  | 24.202.966         | 23.564.552         | 638.415                                              |
| B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato    | 2.036.180          | 1.983.107          | 53.072                                               |

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2024 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale e alla Nota Integrativa del Bilancio Consolidato 2024 nonché alla relazione “Personale” all’interno del Capitolo 4 “L’attività di periodo”.

#### Oneri diversi di gestione

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                            | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>               | <b>11.083.386</b>  | <b>10.689.643</b>  | <b>393.743</b>                                       |
| <i>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i> | 5.180.296          | 5.145.215          | 35.081                                               |
| <i>B.9.B) Perdite su crediti</i>                    | -                  | 24                 | - 24                                                 |
| <i>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</i>       | 5.903.090          | 5.544.404          | 358.686                                              |

Tale voce risulta in marginale incremento rispetto all’esercizio 2023.

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2024 delle Aziende Sanitarie regionali approvati dalla Giunta Regionale.

#### Ammortamenti – Svalutazione

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                               | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>           | <b>1.200.592</b>   | <b>838.792</b>     | <b>361.800</b>                                       |
| <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>             | <b>39.514.466</b>  | <b>37.826.370</b>  | <b>1.688.095</b>                                     |
| <i>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</i>                             | 21.964.965         | 21.700.481         | 264.484                                              |
| <i>B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i> | 904.221            | 875.134            | 29.087                                               |
| <i>B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>   | 21.060.744         | 20.825.348         | 235.396                                              |
| <i>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>     | 17.549.501         | 16.125.889         | 1.423.611                                            |

La voce ammortamenti presenta un incremento nell’esercizio ricollegabile tanto alle immobilizzazioni immateriali che a quelli delle immobilizzazioni materiali.

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                       | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b> | <b>1.500.000</b>   | <b>2.717.922</b>   | - <b>1.217.922</b>                                   |
| <i>B.12.B) Svalutazione dei crediti</i>                        | 1.500.000          | 2.717.922          | - 1.217.922                                          |

Tale voce risulta in decremento rispetto all'esercizio 2023, per maggiori dettagli si rinvia alla "Relazione sulla Gestione del Direttore Generale" allegata ai Bilanci di Esercizio 2024 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

### Rimanenze

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                 | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>                            | - <b>101.466</b>   | - <b>6.355.480</b> | <b>6.254.014</b>                                     |
| B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                           | - 861.644          | - 3.970.784        | 3.109.141                                            |
| B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti                                        | - 36.410           | 213.300            | - 249.710                                            |
| B.13.A.3) Dispositivi medici                                             | 711.420            | - 2.785.940        | 3.497.360                                            |
| B.13.A.4) Prodotti dietetici                                             | - 16.062           | - 29.800           | 13.738                                               |
| B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                          | - 20.578           | 54.613             | - 75.191                                             |
| B.13.A.6) Prodotti chimici                                               | 78.150             | - 95.505           | 173.655                                              |
| B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                       | 5.982              | 5.734              | 248                                                  |
| B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                 | 37.676             | 252.903            | - 215.227                                            |
| <b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>                        | - <b>19.803</b>    | - <b>8.086</b>     | - <b>11.717</b>                                      |
| B.13.B.1) Prodotti alimentari                                            | - 3.632            | - 4.114            | 482                                                  |
| B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | - 55.031           | - 18.449           | - 36.583                                             |
| B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria                             | - 10.832           | 34.798             | - 45.630                                             |
| B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                             | 49.692             | - 20.321           | 70.013                                               |

Le Rimanenze sanitarie hanno subito una ulteriore variazione incrementativa nel 2024 rispetto al valore dell'anno precedente.

Per maggiori dettagli si rinvia alla "Relazione sulla Gestione del Direttore Generale" allegata ai Bilanci di Esercizio 2024 delle Aziende Sanitarie regionali approvati dalla Giunta Regionale.

## Accantonamenti d'esercizio

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                                                                 | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>                                                                                 | <b>41.402.143</b>  | <b>38.741.777</b>  | <b>2.660.366</b>                                     |
| B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                                           | 884.630            | 1.713.551          | - 828.921                                            |
| B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                                            | 15.191.868         | 1.461.292          | 13.730.576                                           |
| B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                                            | 23.437.880         | 33.034.813         | - 9.596.933                                          |
| B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi                                                                                | 1.857.765          | 2.482.121          | - 624.356                                            |
| B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora                                                                     | 30.000             | 50.000             | - 20.000                                             |
| <b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>                                                            | <b>1.260.000</b>   | <b>1.200.000</b>   | <b>60.000</b>                                        |
| <b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>                                             | <b>46.129.783</b>  | <b>29.329.536</b>  | <b>16.800.247</b>                                    |
| B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 8.821.876          | 7.449.805          | 1.372.071                                            |
| B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato              | 5.350.412          | 3.065.771          | 2.284.641                                            |
| B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                  | 30.615.085         | 15.273.823         | 15.341.263                                           |
| B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                              | 228.778            | 223.505            | 5.273                                                |
| B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                                          | 60.702             | 2.604.100          | - 2.543.398                                          |
| B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                               | 1.052.929          | 712.532            | 340.396                                              |
| <b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>                                                                                      | <b>49.543.306</b>  | <b>51.617.495</b>  | <b>- 2.074.189</b>                                   |
| B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                                           | 6.173.290          | 4.346.724          | 1.826.566                                            |
| B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                                                                          | 1.108.078          | 629.008            | 479.070                                              |
| B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica                                                                       | 7.408.082          | 8.366.865          | - 958.783                                            |
| B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                                                                   | 783.342            | 819.607            | - 36.265                                             |
| B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto                                                                               | 12.394.470         | -                  | 12.394.470                                           |
| B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016                                                        | 2.640.000          | 3.140.000          | - 500.000                                            |
| B.14.D.10) Altri accantonamenti                                                                                          | 19.036.044         | 34.315.290         | - 15.279.247                                         |

L'ammontare complessivo degli accantonamenti, pari 138 milioni di euro, risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per 17,45 milioni di euro.

Per quanto concerne la voce B.14.A) Accantonamenti per rischi, questa risulta in incremento rispetto all'esercizio 2023 per un ammontare di 2,7 milioni di euro. A fronte di un consistente aumento degli accantonamenti per contenzioso personale dipendente, si è registrata una riduzione di quelli per

autoassicurazione.

Si registra, inoltre, che la voce B.14.C) risulta in incremento rispetto al 2023; l'aumento si concentra alla voce B.14.C.3) *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati* in ragione delle consistenti quote assegnate alla fine dell'esercizio rispetto a quelle 2023.

La voce B.14.D.10) Altri accantonamenti è invece in decremento rispetto all'esercizio precedente, di circa 2 milioni di euro, riconducibili al consistente ridursi degli Altri accantonamenti (-15 milioni circa), a fronte invece di un aumento degli Accantonamenti per Rinnovi contrattuali comparto (-12,4 milioni Euro).

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio consolidato.

### **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                           | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>              | <b>178.526</b>     | <b>44.038</b>      | <b>134.488</b>                                       |
| C.1) Interessi attivi                              | 187.287            | 74.146             | 113.141                                              |
| C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica       | 131.137            | 49.492             | 81.645                                               |
| C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari   | -                  | -                  | -                                                    |
| C.1.C) Altri interessi attivi                      | 56.150             | 24.654             | 31.496                                               |
| C.3) Interessi passivi                             | 8.762              | 30.108             | - 21.347                                             |
| C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 3.575              | -                  |                                                      |
| C.3.B) Interessi passivi su mutui                  | 5.187              | 29.722             | - 24.535                                             |
| C.3.C) Altri interessi passivi                     | -                  | 386                | - 386                                                |

La Voce C.1) Interessi attivi presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente e, contemporaneamente, la Voce C.3) Interessi passivi subisce una riduzione rispetto all'anno 2023.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio consolidato.

### **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

In tale raggruppamento non risultano iscritte rivalutazioni o svalutazioni.

## E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

| DESCRIZIONE MINISTERIALE                                                               | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>E.1) Proventi straordinari</b>                                                      | <b>23.717.511</b>  | <b>36.817.450</b>  | <b>- 13.099.938</b>                                  |
| E.1.A) Plusvalenze                                                                     | 2.172              | -                  | 2.172                                                |
| E.1.B) Altri proventi straordinari                                                     | 23.715.339         | 36.817.450         | - 13.102.110                                         |
| <i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>                             | 70.024             | 32.871             | 37.153                                               |
| <i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>                                                  | 13.705.168         | 9.881.864          | 3.823.304                                            |
| E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato                              | 4.454.404          | 6.112.341          | - 1.657.938                                          |
| E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi                                               | 9.250.765          | 3.769.523          | 5.481.242                                            |
| E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale                       | 396                | 80.979             | - 80.583                                             |
| E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi     | 2.097.135          | 1.864.477          | 232.657                                              |
| E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi                                       | 7.153.234          | 1.824.066          | 5.329.168                                            |
| <i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>                                                   | 4.315.630          | 26.882.980         | - 22.567.351                                         |
| E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi                                                | 4.315.630          | 26.882.980         | - 22.567.351                                         |
| E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale        | -                  | -                  | -                                                    |
| E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale                        | 265.549            | 93.810             | 171.739                                              |
| E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | -                  | -                  | -                                                    |
| E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi      | 1.320.139          | 1.322.688          | - 2.549                                              |
| E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi                                        | 2.729.941          | 25.466.483         | - 22.736.541                                         |
| <i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>                                            | 5.624.517          | 19.734             | 5.604.783                                            |
| <b>E.2) Oneri straordinari</b>                                                         | <b>2.960.292</b>   | <b>3.488.124</b>   | <b>- 527.833</b>                                     |
| E.2.A) Minusvalenze                                                                    | 34.466             | 15.028             | 19.438                                               |
| E.2.B) Altri oneri straordinari                                                        | 2.925.826          | 3.473.096          | - 547.271                                            |
| <i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>                                                 | 2.250.556          | 1.820.316          | 430.240                                              |
| E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi                                              | 2.250.556          | 1.820.316          | 430.240                                              |
| E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale                      | 394.070            | 233.133            | 160.937                                              |
| E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica        | 394.070            | 224.998            | 169.072                                              |
| E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                | -                  | 8.135              | - 8.135                                              |
| E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi    | 1.253.581          | 679.597            | 573.985                                              |
| E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi                                      | 602.905            | 907.586            | - 304.681                                            |
| <i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>                                                  | 675.207            | 1.652.726          | - 977.520                                            |
| E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi                                               | 674.945            | 1.651.472          | - 976.527                                            |
| E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi     | -                  | -                  | -                                                    |
| E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi                                       | 674.945            | 1.650.973          | - 976.028                                            |
| <i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>                                               | 63                 | 54                 | 9                                                    |

La voce E.1) Proventi straordinari ha subito un decremento nel corso dell'esercizio 2024 rispetto all'anno precedente di circa 13 milioni di euro.

A fronte di un incremento di 3,8 milioni di euro alla voce E.1.B.2 Sopravvenienze attive e di un aumento di 5,6 milioni alla voce E.1.B.4 Altri proventi straordinari, si è registrato un decremento di 22,6 milioni alla Voce E.1.B.3 insussistenze attive, dove nel 2023 avevano trovato contabilizzazione risorse straordinarie rese disponibili a supporto dell'equilibrio del SSR in esito alla ricognizione dei residui passivi esistenti in contabilità finanziaria corrispondenti a quote di Fondo Sanitario accantonate dalla GSA in annualità antecedenti il 2019 a fronte di "futuri oneri della Direzione Salute e Welfare".

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio consolidato 2023.

## IMPOSTE E TASSE

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO<br>2024 | CONSUNTIVO<br>2023 | Scostamento<br>consuntivo 2024 su<br>consuntivo 2023 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| Y.1) IRAP                | 47.535.569         | 45.469.878         | 2.065.691                                            |
| Y.2) IRES                | 859.010            | 528.260            | 330.750                                              |

Si registra un incremento, rispetto all'anno precedente, di entrambe le voci che compongono tale aggregato:

Y.1) IRAP e Y.2) IRES.

## **Personale**

In relazione all'analisi delle spese per il personale riferite all'anno 2024, si rappresenta quanto segue.

La Direzione Salute e Welfare ha invitato le Aziende a predisporre una rappresentazione delle politiche assunzionali per l'anno 2024 ritenute prioritarie per la realizzazione degli obiettivi operativi aziendali coerente con la potenzialità finanziaria massima definita dal vigente tetto di spesa regionale, tale da consentirne la compiuta attuazione, ai fini dell'approvazione del PTFP da parte della Giunta Regionale.

Le Aziende Sanitarie hanno evidenziato le misure assunzionali ritenute necessarie al bilanciamento delle esigenze assistenziali e di contenimento dei costi del personale anche tenuto conto delle disposizioni contenute nella DGR n. 943 del 13.09.2023 in ordine all'aggiornamento 2023 degli obiettivi del *Piano di Efficientamento e Riqualificazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024*. contenuti nella DGR n. 1024 del 05.10.2022 recante "*Piano di Efficientamento e Riqualificazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024. Determinazioni*", con particolare riferimento alle previsioni in ordine alla spesa per il personale.

La Giunta regionale, con specifiche Deliberazioni rivolte alle singole Aziende (n.i 304-305-306-307 del 03.04.2024) ha autorizzato per l'anno 2024 le azioni di reclutamento di ciascuna Azienda ritenute prioritarie purché realizzate nel rispetto del vigente tetto di spesa, giusta DGR n. 581 del 23.06.2021, da attestare espressamente nei singoli provvedimenti di assunzione e contribuire così all'equilibrio economico finanziario di cui all'art. 1, comma 174 della L. 30 dicembre 2004, n. 311.

In tema di contenimento della spesa di personale occorre sottolineare, tuttavia, che la normativa introdotta in materia di potenziamento dell'Assistenza territoriale e di riordino della Rete Ospedaliera di cui al DL 34/2020 e quella inerente all'attuazione degli standard obiettivi introdotti con il DM 77/2022 consente alle Aziende del SSR, in fase di programmazione dei fabbisogni del personale, di avvalersi di apposite norme derogatorie in materia di spesa per il personale per le assunzioni finalizzate all'attuazione dei relativi programmi e comunque nei limiti degli stanziamenti previsti.

Per effetto di tale normativa, nelle sopra richiamate DGR di approvazione dei Piani Triennali di Fabbisogno di Personale 2024 – 2026, le Aziende sanitarie regionali territoriali sono state espressamente richiamate ad adottare nel corso dell'anno 2024, in ordine al reclutamento del personale, tutte le misure necessarie al fine del raggiungimento degli standard del DM 77/2022, secondo le linee operative individuate con le richiamate DGR n. 1329/2022 e n. 912/2023, tenuto conto delle risorse previste all'art. 1, comma 274, della L. 234/2021, così come ripartite con il Decreto Interministeriale del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23 dicembre 2022.

Nel corso del 2024, in base a quanto disposto dalle citate Delibere di Giunta Regionale di approvazione dei Piani Triennali dei Fabbisogni di Personale 2024 – 2026, è stato effettuato il periodico monitoraggio con l'acquisizione dei dati, a cadenza trimestrale, delle tabelle relative all'adempimento LEA ag) concernenti la verifica del rispetto dei vincoli di crescita della spesa per il personale. Ancora in tema di rispetto del tetto di spesa del personale, nel corso del 2024 si è proceduto ad acquisire i medesimi monitoraggi, con cadenza



trimestrale, anche al fine della periodica verifica degli obiettivi dei Direttori Generali delle Aziende Sanitarie regionali, definiti per il 2024 con la DGR n. 759 del 01.08.2024. All'esito dei citati monitoraggi è emerso che tutte le Aziende sono risultate adempienti al vincolo di spesa inerente al rispetto del tetto di spesa per il personale e coerenti con le raccomandazioni operative contenute nella DGR n. 796 del 07.08.2024, in ordine all'aggiornamento 2024 degli obiettivi del *Piano di Efficientamento e Riqualificazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024*.

### **5.3. Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti**

I costi delle Aziende Sanitarie regionali e della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) associati all'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza vengono rilevati attraverso il modello di rilevazione economica LA (Livelli di Assistenza).

Il modello LA, istituito con D.M. 16 febbraio 2001 e successivamente rivisto con D.M. 18 giugno 2004, è stato modificato con D.M. 24 maggio 2019. Il nuovo modello, pur mantenendo la tradizionale articolazione nei tre macrolivelli principali, ha significativamente modificato i singoli livelli di assistenza adeguandoli alle mutate esigenze conoscitive derivanti anche dall'entrata in vigore del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 gennaio 2017 recante "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502".

A seguito delle modifiche introdotte dal decreto citato, il modello LA si compone di un unico prospetto nel quale i singoli livelli di assistenza sono raggruppati in tre macrolivelli principali:

- Prevenzione collettiva e sanità pubblica
- Assistenza distrettuale
- Assistenza ospedaliera

I costi sono rappresentati, oltre che per livello di assistenza, anche per macrocategorie economiche (beni sanitari, beni non sanitari, prestazioni sanitarie, personale ecc.).

Il Consolidato Regionale del modello LA è l'esito della sommatoria dei modelli LA delle Aziende sanitarie regionali e del modello LA della GSA, che la Regione deve compilare annualmente per la parte del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale direttamente gestito, al netto delle partite infragruppo.

I modelli economici LA delle Aziende Sanitarie regionali e della GSA sono stati elaborati da ogni entità soggetta a consolidamento, tenuto conto di quanto previsto nelle linee guida ministeriali, partendo dalle registrazioni di contabilità generale e di contabilità analitica ed effettuando, attraverso idonei driver, una serie di riclassificazioni e ribaltamenti che consentono di alimentare i livelli essenziali di assistenza previsti dallo schema adottato.

Per la costruzione del modello consolidato regionale si è poi proceduto alle rettifiche da consolidamento; in

particolare, sono state elise dalle prestazioni sanitarie e dai livelli di assistenza a cui fanno riferimento tutte le voci di costo derivanti dai rapporti tra le Aziende regionali, sia voci contrassegnate come infragruppo nel modello CE, sia voci di costo relative a partite infragruppo regolate con la fatturazione diretta. Si precisa che è stata verificata la quadratura tra il totale dei costi registrati nel modello LA e il totale dei costi registrati nelle voci del modello CE indicate nel D.M. 24 maggio 2019 ed è stata altresì riscontrata la corrispondenza del modello al quadro di raccordo colonne modello LA – codici modello CE previsto nel citato Decreto.

I costi complessivi del modello LA 2024, in particolare, sono riconducibili alle voci del modello CE di seguito riportate:

| <b>VOCI MODELLO CE COMPRESSE NEL MODELLO LA</b> |                                                                        | <b>ANNO 2024</b>        | <b>ANNO 2023</b>        |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                 | BZ9999 – Totale Costi della Produzione (B)                             | 2.253.193.198,37        | 2.121.992.254,73        |
| -                                               | BA2770 – Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 46.129.783,20           | 29.329.536,19           |
| -                                               | EA0461 – Insussistenze passive per quote F.S. vincolato                | 261,97                  | 1.254,41                |
| +                                               | CA0110 – Interessi passivi                                             | 8.761,63                | 30.108,24               |
| +                                               | CA0150 – Altri oneri                                                   | -                       | -                       |
| +                                               | DA0020 – Svalutazioni                                                  | -                       | -                       |
| +                                               | EA0260 – Oneri straordinari                                            | 2.960.291,67            | 3.488.124,23            |
| +                                               | YZ9999 – Totale imposte e tasse                                        | 48.394.578,92           | 45.998.138,11           |
| =                                               | <b>TOTALE</b>                                                          | <b>2.258.426.785,42</b> | <b>2.142.177.834,71</b> |

Di seguito si riporta un'analisi per macro voci totali relative all'anno 2024 e 2023.

| <b>LIVELLI ASSISTENZA</b>                | <b>2024</b>             | <b>2023</b>             | <b>SCOST. ASS.</b>    | <b>SCOST %</b> |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| Prevenzione collettiva e sanità pubblica | 91.522.409,56           | 97.207.307,80           | -5.684.898,24         | -5,85%         |
| Assistenza distrettuale                  | 1.143.996.502,45        | 1.083.359.926,20        | 60.636.576,26         | 5,60%          |
| Assistenza ospedaliera                   | 1.020.794.819,37        | 958.793.107,46          | 62.001.711,91         | 6,47%          |
| Costi per attività di ricerca            | 2.113.054,03            | 2.817.493,25            | -704.439,22           | -25,00%        |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                   | <b>2.258.426.785,42</b> | <b>2.142.177.834,71</b> | <b>116.248.950,71</b> | <b>5,43%</b>   |

Lo scostamento nelle diverse macro voci tra l'anno 2024 e l'anno 2023 risente inevitabilmente dell'aumento dei costi registrati nel conto economico consolidato nel corso dell'ultimo esercizio di rilevazione; per le relative considerazioni si rinvia alla Nota Integrativa nonché ai precedenti paragrafi della presente Relazione. Con riferimento all'anno 2024 si registra, rispetto all'anno precedente, un decremento dell'incidenza della Prevenzione collettiva e sanità pubblica e dei Costi per l'attività di ricerca. Si registra, invece, un incremento dell'incidenza dell'Assistenza Distrettuale e dell'Assistenza Ospedaliera.

Con riferimento alla composizione percentuale dei Livelli di Assistenza, si riportano le seguenti tabelle.

| LIVELLI ASSISTENZA                       | COMPOSIZIONE %<br>2024 | COMPOSIZIONE %<br>2023 |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Prevenzione collettiva e sanità pubblica | 4,05%                  | 4,54%                  |
| Assistenza distrettuale                  | 50,65%                 | 50,57%                 |
| Assistenza ospedaliera                   | 45,20%                 | 44,76%                 |
| Costi per attività di ricerca            | 0,09%                  | 0,13%                  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                   | <b>100,00%</b>         | <b>100,00%</b>         |



Rispetto alle percentuali standard, la ripartizione delle risorse tra i 3 livelli essenziali di assistenza nel 2023 mostra uno spostamento dal Livello Prevenzione collettiva e sanità pubblica e dal Livello Assistenza Distrettuale in favore del Livello Assistenza Ospedaliera.

Il Modello LA relativo all'esercizio 2024, come già visto nel 2023, evidenzia un progressivo riavvicinamento ai valori precedenti all'emergenza sanitaria, dopo il forte impegno messo in campo nella gestione delle attività connesse all'epidemia da COVID-19 che ha determinato, negli anni 2020 e 2021, un fortissimo incremento dei livelli di assistenza afferenti alla "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali". Si evidenzia infatti un decremento sia dei livelli di assistenza afferenti alla "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali" che del livello "Continuità assistenziale" per effetto della minore attività svolta, in ambito distrettuale, dalle USCA "Unità Speciali di Continuità Assistenziale".

Con riferimento all'assistenza distrettuale da notare, inoltre, un incremento dell'"Assistenza sanitaria di base", un forte decremento del livello di "Assistenza ai turisti", un incremento del livello di "Assistenza farmaceutica" con particolare riferimento al "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale", mentre da notare un considerevole decremento del livello di "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero".

La particolare attenzione al livello territoriale è determinata altresì dalle caratteristiche anagrafiche della

popolazione che richiede la necessità di dedicare significative quantità di risorse nei profili assistenziali specificamente volti alla cura della cronicità, al fine di alleggerire da un lato le famiglie, dall'altro la pressione sul livello ospedaliero.

In aumento, rispetto all'anno precedente, le risorse impiegate per l'“Assistenza specialistica ambulatoriale” che aveva subito negli anni precedenti una forte contrazione a causa della sospensione dell'erogazione di molte prestazioni e della diminuzione dei volumi di attività erogati al fine di garantire un migliore distanziamento sociale.

Con riferimento all'assistenza ospedaliera da notare, rispetto all'anno precedente, un notevole incremento dell'“Assistenza ospedaliera per acuti” ed in particolare dell'“Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria”. Si registra una diminuzione dell'“Assistenza Ospedaliera per lungodegenti”, del “Trasporto sanitario assistito”, dell'“Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti” oltre che dell'“Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive”.

Di seguito si riposta un'analisi dettagliata degli scostamenti per livello essenziale di assistenza relativa all'anno 2024 e 2023.

| MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE |       |       |                                                                                                                                                                     |               |               |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Macrovoce economiche                                                                                   |       |       |                                                                                                                                                                     | LA 2024       | LA 2023       | SCOST. ASS.<br>%         |
| PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA                                                              |       |       |                                                                                                                                                                     |               |               |                          |
| 1A100                                                                                                  |       |       | Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali                                                        | 20.694.036,15 | 20.103.066,80 | 590.969,35<br>2,94%      |
|                                                                                                        | 1A110 |       | Vaccinazioni                                                                                                                                                        | 16.547.763,88 | 14.963.277,99 | 1.584.485,89<br>10,59%   |
|                                                                                                        | 1A120 |       | Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie                                                               | 4.146.272,27  | 5.139.788,81  | -993.516,54<br>-19,33%   |
| 1B100                                                                                                  |       |       | Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati                                                                                             | 13.322.661,48 | 22.548.322,77 | -9.225.661,28<br>-40,92% |
| 1C100                                                                                                  |       |       | Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro                                                                                    | 8.341.391,47  | 8.128.819,95  | 212.571,52<br>2,62%      |
| 1D100                                                                                                  |       |       | Salute animale e igiene urbana veterinaria                                                                                                                          | 15.943.272,31 | 13.843.311,89 | 2.099.960,41<br>15,17%   |
| 1E100                                                                                                  |       |       | Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori                                                                                                          | 11.123.322,12 | 10.079.668,48 | 1.043.653,64<br>10,35%   |
| 1F100                                                                                                  |       |       | Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione | 15.651.268,63 | 16.341.525,62 | -690.257,00<br>-4,22%    |
|                                                                                                        | 1F110 |       | Screening oncologici                                                                                                                                                | 9.017.025,06  | 9.840.291,43  | -823.266,36<br>-8,37%    |
|                                                                                                        |       | 1F111 | Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo                                                                                            | 1.336.997,25  | 1.695.719,64  | -358.722,39<br>-21,15%   |
|                                                                                                        |       | 1F112 | Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale                                                                                     | 5.556.603,49  | 5.618.095,36  | -61.491,87<br>-1,09%     |
|                                                                                                        |       | 1F113 | Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero                                                                                                                  | 2.123.424,31  | 2.526.476,42  | -403.052,10<br>-15,95%   |
|                                                                                                        | 1F120 |       | Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale                        | 6.634.243,56  | 6.501.234,19  | 133.009,37<br>2,05%      |
|                                                                                                        |       | 1F121 | Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero                                                                                                                   | 6.443.501,68  | 5.989.939,44  | 453.562,24<br>7,57%      |
|                                                                                                        |       | 1F122 | Altre attività svolte in ambito ospedaliero                                                                                                                         | 190.741,88    | 511.294,75    | -320.552,87<br>-62,69%   |
| 1G100                                                                                                  |       |       | Attività medico legali per finalità pubbliche                                                                                                                       | 4.296.695,85  | 4.067.062,19  | 229.633,66<br>5,65%      |
| 1H100                                                                                                  |       |       | Contributo Legge 210/92                                                                                                                                             | 2.149.761,56  | 2.095.530,10  | 54.231,47                |
| 19999                                                                                                  |       |       | TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA                                                                                                                    | 91.522.409,56 | 97.207.307,80 | -5.684.898,24<br>-5,85%  |

| MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE |       |       |                                                                                                                                       |                |                |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| Macro voci economiche                                                                                  |       |       |                                                                                                                                       | LA 2024        | LA 2023        | SCOST. ASS. SCOST. %  |
| ASSISTENZA DISTRETTUALE                                                                                |       |       |                                                                                                                                       |                |                |                       |
| 2A100                                                                                                  |       |       | Assistenza sanitaria di base                                                                                                          | 109.094.400,89 | 113.543.108,42 | -4.448.707,53 -3,92%  |
|                                                                                                        | 2A110 |       | Medicina generale                                                                                                                     | 83.021.827,22  | 83.444.997,96  | -423.170,74 -0,51%    |
|                                                                                                        |       | 2A111 | Medicina generale - Attività in convenzione                                                                                           | 79.030.765,18  | 75.056.259,56  | 3.974.505,62 5,30%    |
|                                                                                                        |       | 2A112 | Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari                                                                        | 1.638.086,11   | 2.387.004,57   | -748.918,46 -31,37%   |
|                                                                                                        |       | 2A113 | Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali                                              | 73.319,48      | 858.087,56     | -784.768,09 -91,46%   |
|                                                                                                        |       | 2A114 | Medicina generale - Programmi vaccinali                                                                                               | 1.926.933,36   | 3.249.213,39   | -1.322.280,03 -40,70% |
|                                                                                                        |       | 2A115 | Medicina generale - Attività presso UCCP                                                                                              | 0,00           | 795.443,85     | -795.443,85 -100,00%  |
|                                                                                                        |       | 2A116 | Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità                                                                            | 352.723,10     | 1.098.989,02   | -746.265,92 -67,90%   |
|                                                                                                        | 2A120 |       | Pediatria di libera scelta                                                                                                            | 14.442.685,59  | 17.593.371,63  | -3.150.686,04 -17,91% |
|                                                                                                        |       | 2A121 | Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione                                                                                  | 14.253.162,66  | 14.326.756,20  | -73.593,54 -0,51%     |
|                                                                                                        |       | 2A122 | Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari                                                               | 75.734,69      | 820.727,05     | -744.992,36 -90,77%   |
|                                                                                                        |       | 2A123 | Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali                                                                                      | 113.788,24     | 883.030,03     | -769.241,79 -87,11%   |
|                                                                                                        |       | 2A124 | Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP                                                                                     | 0,00           | 778.054,88     | -778.054,88 -100,00%  |
|                                                                                                        |       | 2A125 | Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità                                                                     | 0,00           | 784.803,46     | -784.803,46 -100,00%  |
|                                                                                                        | 2A130 |       | Altra assistenza sanitaria di base                                                                                                    | 11.629.888,08  | 12.504.738,84  | -874.850,76 -7,00%    |
|                                                                                                        |       | 2A131 | Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP                                                                   | 3.732.887,13   | 5.999.641,30   | -2.266.754,16 -37,78% |
|                                                                                                        |       | 2A132 | Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità                                                                             | 7.897.000,95   | 6.505.097,54   | 1.391.903,41 21,40%   |
| 2B100                                                                                                  |       |       | Continuità assistenziale                                                                                                              | 13.711.922,83  | 14.455.931,71  | -744.008,87 -5,15%    |
| 2C100                                                                                                  |       |       | Assistenza ai turisti                                                                                                                 | 0,00           | 784.803,46     | -784.803,46 -100,00%  |
| 2D100                                                                                                  |       |       | Emergenza sanitaria territoriale                                                                                                      | 32.819.299,16  | 29.090.200,72  | 3.729.098,44 12,82%   |
| 2E100                                                                                                  |       |       | Assistenza farmaceutica                                                                                                               | 326.545.348,43 | 297.954.889,24 | 28.590.459,19 9,60%   |
|                                                                                                        | 2E110 |       | Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione                                                                              | 102.515.312,01 | 99.787.367,80  | 2.727.944,20 2,73%    |
|                                                                                                        | 2E120 |       | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale                                                                   | 223.748.875,70 | 197.344.375,07 | 26.404.500,64 13,38%  |
|                                                                                                        |       | 2E121 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta                                           | 174.833.559,56 | 149.397.987,04 | 25.435.572,51 17,03%  |
|                                                                                                        |       | 2E122 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto                                         | 48.915.316,15  | 47.946.388,02  | 968.928,12 2,02%      |
|                                                                                                        | 2E130 |       | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero                                                                    | 281.160,72     | 823.146,37     | -541.985,65 -65,84%   |
| 2F100                                                                                                  |       |       | Assistenza integrativa e protesica                                                                                                    | 56.740.579,64  | 54.830.902,61  | 1.909.677,04 3,48%    |
|                                                                                                        | 2F110 |       | Assistenza integrativa-Totale                                                                                                         | 39.958.992,53  | 38.028.840,41  | 1.930.152,12 5,08%    |
|                                                                                                        |       | 2F111 | Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare                                         | 15.687.605,44  | 15.373.927,80  | 313.677,63 2,04%      |
|                                                                                                        |       | 2F112 | Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare                                                            | 10.192.762,95  | 10.028.820,12  | 163.942,82 1,63%      |
|                                                                                                        |       | 2F113 | Assistenza integrativa - Dispositivi monouso                                                                                          | 14.078.624,15  | 12.626.092,49  | 1.452.531,66 11,50%   |
|                                                                                                        | 2F120 |       | Assistenza protesica                                                                                                                  | 16.781.587,11  | 16.802.062,19  | -20.475,08 -0,12%     |
| 2G100                                                                                                  |       |       | Assistenza specialistica ambulatoriale                                                                                                | 343.815.901,35 | 316.833.875,85 | 26.982.025,50 8,52%   |
|                                                                                                        | 2G110 |       | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero                                                      | 281.074.640,72 | 256.202.901,97 | 24.871.738,74 9,71%   |
|                                                                                                        |       | 2G111 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio                            | 72.215.497,11  | 63.412.294,59  | 8.803.202,52 13,88%   |
|                                                                                                        |       | 2G112 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale                            | 62.476.322,14  | 54.834.118,47  | 7.642.203,67 13,94%   |
|                                                                                                        |       | 2G113 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica                                   | 122.141.163,56 | 110.378.874,83 | 11.762.288,73 10,66%  |
|                                                                                                        |       | 2G114 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa     | 24.172.964,58  | 26.726.610,67  | -2.553.646,09 -9,55%  |
|                                                                                                        |       | 2G115 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa | 68.693,33      | 851.003,41     | -782.310,09 -91,93%   |

| MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE |       |       |                                                                                                                                                        |                  |                  |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| Macro voci economiche                                                                                  |       |       |                                                                                                                                                        | LA 2024          | LA 2023          | SCOST. ASS.<br>SCOST. % |
|                                                                                                        | 2G120 |       | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi                                                           | 60.045.264,31    | 57.151.099,30    | 2.894.165,01<br>5,06%   |
|                                                                                                        |       | 2G121 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio                                 | 12.159.669,68    | 11.206.800,62    | 952.869,05<br>8,50%     |
|                                                                                                        |       | 2G122 | Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale                                   | 14.254.001,95    | 14.905.501,63    | -651.499,68<br>-4,37%   |
|                                                                                                        |       | 2G123 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica                                        | 33.449.065,31    | 29.358.125,48    | 4.090.939,83<br>13,93%  |
|                                                                                                        |       | 2G124 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa        | 107.470,76       | 858.252,06       | -750.781,29<br>-87,48%  |
|                                                                                                        |       | 2G125 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa    | 75.056,61        | 822.419,51       | -747.362,91<br>-90,87%  |
|                                                                                                        | 2G130 |       | Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti                                                                                              | 2.695.996,32     | 3.479.874,58     | -783.878,26<br>-22,53%  |
| 2H100                                                                                                  |       |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale                                                                                     | 111.220.180,61   | 104.706.973,15   | 6.513.207,46<br>6,22%   |
|                                                                                                        | 2H110 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari                                                                  | 36.537.934,56    | 31.235.034,66    | 5.302.899,90<br>16,98%  |
|                                                                                                        |       | 2H111 | Cure domiciliari                                                                                                                                       | 32.977.671,64    | 27.534.628,82    | 5.443.042,81<br>19,77%  |
|                                                                                                        |       | 2H112 | Cure palliative domiciliari                                                                                                                            | 3.560.262,93     | 3.700.405,84     | -140.142,91<br>-3,79%   |
|                                                                                                        | 2H120 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)                         | 4.928.876,45     | 5.338.927,57     | -410.051,12<br>-7,68%   |
|                                                                                                        | 2H130 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 11.752.404,16    | 10.970.172,32    | 782.231,84<br>7,13%     |
|                                                                                                        | 2H140 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                      | 24.106.797,42    | 23.348.166,00    | 758.631,42<br>3,25%     |
|                                                                                                        | 2H150 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità                                            | 23.162.463,65    | 22.796.082,28    | 366.381,37<br>1,61%     |
|                                                                                                        | 2H160 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                | 10.731.704,37    | 11.018.590,32    | -286.885,95<br>-2,60%   |
| 2I100                                                                                                  |       |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale                                                                                                            | 32.111.447,01    | 33.583.992,09    | -1.472.545,09<br>-4,38% |
|                                                                                                        | 2I110 |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                             | 8.651.093,99     | 8.577.702,18     | 73.391,81<br>0,86%      |
|                                                                                                        | 2I120 |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                   | 11.767.644,21    | 11.772.520,95    | -4.876,74<br>-0,04%     |
|                                                                                                        | 2I130 |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                       | 691.120,28       | 1.598.678,78     | -907.558,50<br>-56,77%  |
|                                                                                                        | 2I140 |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                              | 7.835.138,54     | 7.924.564,94     | -89.426,40<br>-1,13%    |
|                                                                                                        | 2I150 |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                        | 3.166.450,00     | 3.710.525,25     | -544.075,25<br>-14,66%  |
| 2J100                                                                                                  |       |       | Assistenza sociosanitaria residenziale                                                                                                                 | 108.838.374,46   | 108.194.171,25   | 644.203,21<br>0,60%     |
|                                                                                                        | 2J110 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                                  | 31.895.867,05    | 30.539.630,98    | 1.356.236,07<br>4,44%   |
|                                                                                                        | 2J120 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                        | 15.420.622,43    | 15.524.588,45    | -103.966,02<br>-0,67%   |
|                                                                                                        | 2J130 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                            | 7.279.035,70     | 7.405.795,64     | -126.759,94<br>-1,71%   |
|                                                                                                        | 2J140 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                                   | 46.707.791,94    | 46.469.593,30    | 238.198,64<br>0,51%     |
|                                                                                                        | 2J150 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita                                                       | 6.018.455,45     | 6.234.265,73     | -215.810,29<br>-3,46%   |
|                                                                                                        | 2J160 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                             | 1.516.601,89     | 2.020.297,15     | -503.695,26<br>-24,93%  |
| 2K100                                                                                                  |       |       | Assistenza termale                                                                                                                                     | 1.102.872,23     | 1.703.781,85     | -600.909,62<br>-35,27%  |
| 2L100                                                                                                  |       |       | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri                                                                                             | 7.996.175,83     | 7.677.295,83     | 318.880,00<br>4,15%     |
| 29999                                                                                                  |       |       | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE                                                                                                                         | 1.143.996.502,45 | 1.083.359.926,20 | 60.636.576,26<br>5,60%  |

| MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE |       |       |                                                                                                          |                  |                  |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Macro voci economiche                                                                                  |       |       |                                                                                                          | LA 2024          | LA 2023          | SCOST. ASS. SCOST. %   |
| ASSISTENZA OSPEDALIERA                                                                                 |       |       |                                                                                                          |                  |                  |                        |
| 3A100                                                                                                  |       |       | Attività di Pronto soccorso                                                                              | 88.743.591,91    | 88.069.623,51    | 673.968,40 0,77%       |
|                                                                                                        | 3A110 |       | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI                                                                | 68.252.161,20    | 68.092.862,39    | 159.298,81 0,23%       |
|                                                                                                        |       | 3A111 | Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero                                         | 56.660.463,48    | 54.446.278,01    | 2.214.185,47 4,07%     |
|                                                                                                        |       | 3A112 | Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero                                             | 11.591.697,71    | 13.646.584,38    | -2.054.886,66 -15,06%  |
|                                                                                                        | 3A120 |       | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero | 20.491.430,71    | 19.976.761,12    | 514.669,59 2,58%       |
| 3B100                                                                                                  |       |       | Assistenza ospedaliera per acuti                                                                         | 869.153.311,40   | 801.736.290,25   | 67.417.021,15 8,41%    |
|                                                                                                        | 3B110 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital                                                       | 23.743.277,32    | 41.877.196,24    | -18.133.918,92 -43,30% |
|                                                                                                        | 3B120 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery                                                        | 49.140.540,75    | 52.771.168,14    | -3.630.627,38 -6,88%   |
|                                                                                                        | 3B130 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria                                                  | 773.567.729,91   | 682.007.476,27   | 91.560.253,63 13,43%   |
|                                                                                                        | 3B140 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa                        | 22.701.763,42    | 21.730.875,55    | 970.887,87 4,47%       |
|                                                                                                        | 3B150 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa                    | 0,00             | 3.349.574,04     | -3.349.574,04 -100,00% |
| 3C100                                                                                                  |       |       | Assistenza ospedaliera per lungodegenti                                                                  | 1.244.845,47     | 5.667.276,81     | -4.422.431,34 -78,03%  |
| 3D100                                                                                                  |       |       | Assistenza ospedaliera per riabilitazione                                                                | 42.283.297,12    | 40.467.242,64    | 1.816.054,48 4,49%     |
| 3E100                                                                                                  |       |       | Trasporto sanitario assistito                                                                            | 847.906,45       | 4.161.154,78     | -3.313.248,33 -79,62%  |
| 3F100                                                                                                  |       |       | Attività trasfusionale                                                                                   | 18.451.294,44    | 11.980.729,96    | 6.470.564,48 54,01%    |
| 3G100                                                                                                  |       |       | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti                                           | 70.572,58        | 3.361.278,47     | -3.290.705,89 -97,90%  |
| 3H100                                                                                                  |       |       | Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive                                              | 0,00             | 3.349.511,04     | -3.349.511,04 -100,00% |
| 39999                                                                                                  |       |       | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA                                                                            | 1.020.794.819,37 | 958.793.107,46   | 62.001.711,91 6,47%    |
| 48888                                                                                                  |       |       | TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA                                                                    | 2.113.054,03     | 2.817.493,25     | -704.439,22 -25,00%    |
| 49999                                                                                                  |       |       | TOTALE GENERALE                                                                                          | 2.258.426.785,42 | 2.142.177.834,71 | 116.248.950,71 5,43%   |

## 5.4. Relazione sul Bilancio Sezionale della Ricerca (Solo Per Gli Irccs)

Omissis

## 5.5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 1° aprile 2025, nell'ambito della prevista riunione di monitoraggio del Tavolo Tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con la Regione Umbria per la verifica dei conti trimestrali 2024 a partire dalle risultanze relative al IV trimestre 2024, è emerso che la Regione Umbria presentava a IV trimestre 2024 (dati di preconsuntivo) un disavanzo di 34,205 mln di euro.

Non essendo state prodotte misure di copertura alla data della suddetta riunione, è stata avviata la procedura di cui all'articolo 1, comma 174, della legge n. 311/2004 e successive modifiche, a norma della quale, in caso di disavanzo di gestione del servizio sanitario regionale, che persista nel quarto trimestre di un dato esercizio finanziario, per il quale non siano stati adottati in corso di esercizio i necessari provvedimenti di copertura, ovvero i medesimi non siano risultati sufficienti, il Presidente del Consiglio dei ministri diffida la Regione ad adottare i provvedimenti necessari entro il 30 aprile dell'anno successivo.

Con l'art. 1 della Legge regionale 11 aprile 2025, n. 2 recante "Disposizioni in materia di tributi regionali." (pubblicata nel Bollettino Ufficiale della Regione Umbria n. 19, Edizione Straordinaria Serie Generale del 11 aprile 2025) la Regione Umbria è quindi intervenuta, tra quant'altro, con le seguenti norme:

- dal comma 1 al comma 4 vengono disposte variazioni alle maggiorazioni delle aliquote dell'addizionale regionale all'IRPEF, rispetto all'aliquota base, a decorrere dal 2025 e alla maggiorazione dell'aliquota IRAP a decorrere dal 2026;

- ai commi 5 e 6 le maggiori entrate complessive, derivanti dalle disposizioni tributarie disposte nei commi precedenti, sono quantificate in 52 milioni di euro nell'esercizio 2025 e in 66 milioni di euro in ciascuno degli esercizi 2026 e 2027, del Bilancio di previsione 2025-2027;
- al comma 8, le maggiori entrate derivanti dal provvedimento legislativo in oggetto vengono destinate nella Parte Spesa del Bilancio di previsione 2025-2027:
  - a. quanto ad euro 34.200.000,00 negli stanziamenti dell'esercizio 2025 della Missione 13 "Tutela della salute", Programma 04 "Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi";
  - b. quanto ad euro 12.840.666,00 negli stanziamenti dell'esercizio 2025 ed euro 12.840.667,00 in ciascuno degli esercizi 2026 e 2027 della Missione 13 "Tutela della salute", Programma 04 "Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi";
  - c. quanto ad euro 4.959.334,00 negli stanziamenti dell'esercizio 2025 ed euro 53.159.333,00 in ciascuno degli esercizi 2026 e 2027 della Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi".

Con DGR n. 370 del 22.04.2025 e successiva DD n. del 22.04.2025 sono state apportate le necessarie variazioni al Bilancio di previsione 2025-2027 in attuazione della suddetta legge regionale 11 aprile 2025; con DD n. 4116 del 22.04.2025 sono state invece accertate e impegnate le risorse destinate con la citata DGR n. 37/2025 al ripiano del disavanzo del SSR.

## 5.6. Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile

Il Conto Economico consolidato evidenzia una perdita di esercizio pari ad **Euro 33.860.739,87**.

Con l'art. 1 della Legge regionale 11 aprile 2025, n. 2 recante "Disposizioni in materia di tributi regionali." (pubblicata nel Bollettino Ufficiale della Regione Umbria n. 19, Edizione Straordinaria Serie Generale del 11 aprile 2025) la Regione Umbria è intervenuta per la copertura della soprariportata perdita di esercizio (stimata a IV trimestre 2024 – dati di preconsuntivo in Euro 34,205 mln. Euro) come dettagliato nel precedente paragrafo.

L'articolo 1, comma 8, lettera a) della L.R. 2/2025 provvede pertanto alla copertura delle perdite delle Aziende Sanitarie regionali pari ad Euro 34.000.560,05.

Per quanto riguarda, invece, l'utile di Esercizio della Gsa, pari ad euro 139.820,18, lo stesso resta a disposizione per le destinazioni di cui all'art. 30 del D.Lgs. 118/2011.

*Servizio Programmazione economico-finanziaria,  
controllo di gestione e reporting delle Aziende Sanitarie regionali, GSA*

**Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata**

Dott.ssa Sabrina Socci





## **ALLEGATO 2.A:**

MODELLO MINISTERIALE "LA" ANNI 2024-2023

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| STRUTTURA RILEVATA |        |             |     |
|--------------------|--------|-------------|-----|
| REGIONE            |        |             |     |
|                    | UMBRIA | CODICE ENTE | 100 |
|                    |        |             |     |

| OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |      |
|---------------------------|------|
| CONSUNTIVO ANNO           | 2024 |

| Macrovoici economiche                     |       |       |                                                                                                                                                                                  | Consumi di esercizio |                   | Costi per acquisti di servizi |                                                   |                      | Personale       |                     |               |                       | Ammortamenti | Supravvenienze<br>Insussistenze | Altri costi  | Oneri finanziari,<br>evaluazioni,<br>minusvalenze | Totale         |
|-------------------------------------------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------------|--------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------------------------|----------------|
|                                           |       |       |                                                                                                                                                                                  | Beni sanitari        | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per<br>erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo ammini-strativo |              |                                 |              |                                                   |                |
| PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA |       |       |                                                                                                                                                                                  |                      |                   |                               |                                                   |                      |                 |                     |               |                       |              |                                 |              |                                                   |                |
| 1A100                                     |       |       | Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali                                                                     | 10.517.349,21        | 27.082,76         | 248.804,31                    | 728.835,11                                        | 1.586.303,63         | 5.510.939,61    | 34.066,67           | 793.753,54    | 500.847,31            | 290.724,72   | 8.341,29                        | 446.547,44   | 440,55                                            | 20.694.036,15  |
|                                           | 1A110 |       | Vaccinazioni                                                                                                                                                                     | 10.380.930,21        | 17.694,26         | 79.481,80                     | 519.132,52                                        | 923.970,78           | 3.310.239,98    | 13.225,60           | 573.226,56    | 248.975,42            | 183.217,13   | 5.382,96                        | 292.027,90   | 258,76                                            | 16.547.763,88  |
|                                           | 1A120 |       | Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie                                                                            | 136.419,00           | 9.388,50          | 169.322,51                    | 209.702,59                                        | 662.332,85           | 2.200.699,63    | 20.841,07           | 220.526,98    | 251.871,89            | 107.507,59   | 2.958,33                        | 154.519,54   | 181,79                                            | 4.146.272,27   |
| 1B100                                     |       |       | Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati                                                                                                          | 7.211,08             | 13.881,45         | 50.187,34                     | 7.422.905,48                                      | 1.070.077,13         | 3.268.259,51    | 140.808,69          | 585.773,75    | 304.492,72            | 202.094,94   | 5.635,02                        | 251.103,18   | 231,20                                            | 13.322.661,48  |
| 1C100                                     |       |       | Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro                                                                                                 | 7.059,00             | 19.117,99         | 203.808,40                    | 434.723,48                                        | 1.218.003,36         | 5.218.477,46    | 17.633,04           | 235.289,79    | 379.003,66            | 201.856,96   | 56.735,22                       | 349.417,29   | 265,82                                            | 8.341.391,47   |
| 1D100                                     |       |       | Salute animale e igiene urbana veterinaria                                                                                                                                       | 82.154,92            | 47.729,33         | 2.094.799,93                  | 1.098.109,09                                      | 2.173.093,50         | 8.023.345,20    | 30.312,23           | 1.154.489,37  | 392.055,09            | 315.464,91   | 24.079,98                       | 507.074,87   | 563,88                                            | 15.943.272,31  |
| 1E100                                     |       |       | Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori                                                                                                                       | 4.911,17             | 26.092,40         | 50.140,99                     | 441.046,90                                        | 1.540.903,43         | 7.681.401,18    | 26.346,30           | 262.409,64    | 355.819,82            | 295.321,68   | 14.115,59                       | 424.318,38   | 494,64                                            | 11.123.322,12  |
| 1F100                                     |       |       | Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale | 787.895,32           | 36.259,16         | 846.159,86                    | 846.872,33                                        | 2.438.351,15         | 8.384.079,24    | 35.799,19           | 596.650,85    | 591.845,50            | 539.045,76   | 44.377,92                       | 503.336,61   | 595,74                                            | 15.651.268,63  |
|                                           | 1F110 |       | Screening oncologici                                                                                                                                                             | 743.467,22           | 17.491,19         | 627.598,83                    | 527.463,79                                        | 1.363.614,04         | 4.503.555,17    | 15.516,93           | 315.706,39    | 270.247,45            | 345.211,42   | 28.822,91                       | 258.078,82   | 250,90                                            | 9.017.025,06   |
|                                           |       | 1F111 | Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo                                                                                                         | 52.202,75            | 2.128,19          | 9.953,08                      | 107.387,78                                        | 271.452,46           | 723.082,56      | 2.418,19            | 37.839,05     | 45.492,77             | 29.130,45    | 17.745,18                       | 38.123,18    | 41,62                                             | 1.336.997,25   |
|                                           |       | 1F112 | Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale                                                                                                  | 451.364,44           | 10.763,92         | 600.062,58                    | 289.729,76                                        | 806.257,63           | 2.680.429,43    | 9.322,79            | 206.205,69    | 129.253,18            | 206.869,80   | 6.236,01                        | 159.952,04   | 156,22                                            | 5.556.603,49   |
|                                           |       | 1F113 | Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero                                                                                                                               | 239.900,02           | 4.599,08          | 17.583,17                     | 130.346,26                                        | 285.903,95           | 1.100.043,18    | 3.775,95            | 71.661,65     | 95.501,50             | 109.211,17   | 4.841,73                        | 60.003,60    | 53,06                                             | 2.123.424,31   |
|                                           | 1F120 |       | Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale                                     | 44.428,11            | 18.767,97         | 218.561,03                    | 319.408,54                                        | 1.074.737,11         | 3.880.524,07    | 20.282,26           | 280.944,46    | 321.598,05            | 193.834,34   | 15.555,00                       | 245.257,79   | 344,84                                            | 6.634.243,56   |
|                                           |       | 1F121 | Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero                                                                                                                                | 43.673,71            | 18.507,77         | 215.289,25                    | 288.641,14                                        | 1.045.132,51         | 3.804.100,71    | 19.921,28           | 259.826,57    | 317.526,84            | 188.938,38   | 9.824,69                        | 231.783,61   | 335,22                                            | 6.443.501,68   |
|                                           |       | 1F122 | Altre attività svolte in ambito ospedaliero                                                                                                                                      | 754,40               | 260,20            | 3.271,78                      | 30.767,40                                         | 29.604,60            | 76.423,36       | 360,98              | 21.117,89     | 4.071,21              | 4.895,96     | 5.730,31                        | 13.474,18    | 9,62                                              | 190.741,88     |
| 1G100                                     |       |       | Attività medico legali per finalità pubbliche                                                                                                                                    | 42.859,77            | 13.366,03         | 354.652,63                    | 197.801,18                                        | 610.109,41           | 1.629.525,12    | 7.827,58            | 299.658,59    | 675.785,13            | 96.868,36    | 3.975,85                        | 364.144,95   | 121,25                                            | 4.296.695,85   |
| 1H100                                     |       |       | Contributo Legge 210/92                                                                                                                                                          | 25,98                | 814,46            | 501,12                        | 1.998.850,50                                      | 17.982,26            | 57.146,83       | 268,80              | 9.738,28      | 41.685,32             | 2.841,26     | 247,55                          | 19.659,21    | 0,00                                              | 2.149.761,56   |
| 19999                                     |       |       | TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA                                                                                                                                 | 11.449.466,45        | 184.343,58        | 3.849.054,58                  | 13.169.144,06                                     | 10.654.823,87        | 39.773.174,15   | 293.062,50          | 3.937.763,81  | 3.241.534,55          | 1.944.218,59 | 157.508,41                      | 2.865.601,93 | 2.713,08                                          | 91.522.409,56  |
| ASSISTENZA DISTRETTUALE                   |       |       |                                                                                                                                                                                  |                      |                   |                               |                                                   |                      |                 |                     |               |                       |              |                                 |              |                                                   |                |
| 2A100                                     |       |       | Assistenza sanitaria di base                                                                                                                                                     | 534.735,30           | 28.529,61         | 93.559.247,35                 | 3.228.647,76                                      | 2.635.368,23         | 4.977.685,94    | 27.207,37           | 2.083.425,09  | 740.151,79            | 313.280,75   | 5.286,08                        | 959.976,82   | 858,81                                            | 109.094.400,89 |
|                                           | 2A110 |       | Medicina generale                                                                                                                                                                | 4.769,70             | 1.754,40          | 79.062.439,65                 | 2.370.879,88                                      | 440.108,02           | 279.167,96      | 2.096,99            | 80.385,24     | 243.115,22            | 24.386,15    | 374,95                          | 512.294,18   | 54,88                                             | 83.021.827,22  |
|                                           |       | 2A111 | Medicina generale - Attività in convenzione                                                                                                                                      | 186,31               | 823,72            | 75.666.354,44                 | 2.182.519,76                                      | 361.393,69           | 90.933,98       | 1.211,97            | 47.398,65     | 208.738,58            | 14.054,11    | 194,56                          | 456.922,96   | 32,44                                             | 79.030.765,18  |
|                                           |       | 2A112 | Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari                                                                                                                   | 39,29                | 160,78            | 1.495.410,47                  | 48.610,62                                         | 16.997,24            | 44.895,06       | 214,65              | 7.007,58      | 8.755,56              | 2.740,35     | 34,47                           | 13.214,29    | 5,75                                              | 1.638.086,11   |
|                                           |       | 2A113 | Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali                                                                                         | 14,20                | 73,27             | 181,36                        | 28.964,39                                         | 8.302,23             | 19.501,40       | 94,69               | 3.111,95      | 4.162,56              | 1.020,87     | 15,20                           | 7.874,73     | 2,62                                              | 73.319,48      |
|                                           |       | 2A114 | Medicina generale - Programmi vaccinali                                                                                                                                          | 48,44                | 205,49            | 1.725.152,25                  | 74.837,41                                         | 24.943,19            | 60.029,27       | 275,04              | 8.820,29      | 8.792,56              | 3.162,98     | 44,16                           | 20.614,89    | 7,40                                              | 1.926.933,36   |
|                                           |       | 2A115 | Medicina generale - Attività presso UCCP                                                                                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                                              | 0,00                 | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | 0,00                                              | 0,00           |
|                                           |       | 2A116 | Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità                                                                                                                       | 4.481,47             | 491,14            | 175.341,12                    | 35.947,70                                         | 28.471,67            | 63.808,25       | 300,64              | 14.046,77     | 12.665,96             | 3.407,84     | 86,56                           | 13.667,31    | 6,67                                              | 352.723,10     |
|                                           | 2A120 |       | Pediatria di libera scelta                                                                                                                                                       | 206,51               | 895,72            | 13.344.199,10                 | 464.841,22                                        | 140.006,88           | 166.133,17      | 1.254,14            | 46.511,49     | 144.418,14            | 13.532,26    | 201,34                          | 120.452,27   | 33,36                                             | 14.442.685,59  |
|                                           |       | 2A121 | Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione                                                                                                                             | 158,88               | 692,13            | 13.330.395,38                 | 406.696,47                                        | 119.156,18           | 107.483,66      | 986,92              | 38.896,67     | 135.226,82            | 10.566,34    | 158,44                          | 102.718,46   | 26,31                                             | 14.253.162,66  |
|                                           |       | 2A122 | Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari                                                                                                          | 12,44                | 63,41             | 7.736,37                      | 28.959,75                                         | 7.549,84             | 16.806,59       | 81,16               | 2.556,64      | 3.560,73              | 867,27       | 13,01                           | 7.525,39     | 2,09                                              | 75.734,69      |
|                                           |       | 2A123 | Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali                                                                                                                                 | 35,18                | 140,18            | 6.067,35                      | 29.185,00                                         | 13.300,86            | 41.842,92       | 186,06              | 5.058,18      | 5.630,59              | 2.098,65     | 29,89                           | 10.208,42    | 4,96                                              | 113.788,24     |
|                                           |       | 2A124 | Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP                                                                                                                                | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                                              | 0,00                 | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | 0,00                                              | 0,00           |
|                                           |       | 2A125 | Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità                                                                                                                | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                                              | 0,00                 | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | 0,00                                              | 0,00           |
|                                           | 2A130 |       | Altra assistenza sanitaria di base                                                                                                                                               | 529.759,09           | 25.879,49         | 1.152.608,61                  | 392.926,66                                        | 2.055.253,33         | 4.532.384,81    | 23.856,24           | 1.956.528,36  | 352.618,43            | 275.362,34   | 4.709,79                        | 327.230,37   | 770,57                                            | 11.629.888,08  |
|                                           |       | 2A131 | Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP                                                                                                              | 66.532,47            | 4.530,05          | 1.100.723,82                  | 165.101,58                                        | 375.066,37           | 1.317.907,16    | 6.448,87            | 329.834,67    | 170.920,77            | 76.259,36    | 1.035,31                        | 118.190,44   | 336,27                                            | 3.732.887,13   |
|                                           |       | 2A132 | Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità                                                                                                                        | 463.226,62           | 21.349,44         | 51.884,79                     | 227.825,08                                        | 1.680.186,96         | 3.214.477,65    | 17.407,37           | 1.626.693,69  | 181.697,66            | 199.102,98   | 3.674,47                        | 209.039,93   | 434,30                                            | 7.897.000,95   |
| 2B100                                     |       |       | Continuità assistenziale                                                                                                                                                         | 22.304,41            | 8.068,44          | 12.395.869,86                 | 417.126,86                                        | 389.403,96           | 84.543,05       | 770,29              | 31.901,23     | 103.271,44            | 9.163,26     | 177,48                          | 249.302,00   | 20,56                                             | 13.711.922,83  |
| 2C100                                     |       |       | Assistenza ai turisti                                                                                                                                                            | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                                              | 0,00                 | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | 0,00                                              | 0,00           |
| 2D100                                     |       |       | Emergenza sanitaria territoriale                                                                                                                                                 | 304.744,37           | 31.038,29         | 12.099.159,36                 | 1.674.182,66                                      | 2.429.262,12         | 10.319.337,06   | 42.741,92           | 3.986.444,63  | 504.963,34            | 601.890,33   | 27.565,73                       | 797.129,80   | 839,55                                            | 32.819.299,16  |
| 2E100                                     |       |       | Assistenza farmaceutica                                                                                                                                                          | 174.122.748,43       | 1.065.010,19      | 126.337.729,28                | 11.699.848,78                                     | 6.332.684,99         | 3.140.522,32    | 13.313,21           | 501.344,37    | 1.264.769,25          | 178.235,30   | 15.622,48                       | 1.873.316,38 | 203,45                                            | 326.545.348,43 |
|                                           | 2E110 |       | Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione                                                                                                                         | 61.895,96            | 24.392,52         | 95.431.593,25                 | 3.124.750,83                                      | 1.583.610,60         | 950.019,79      | 4.079,48            | 175.550,73    | 470.642,65            | 56.719,31    | 6.086,99                        | 625.960,49   | 9,41                                              | 102.515.312,01 |
|                                           | 2E120 |       | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale                                                                                                              | 174.033.244,95       | 1.040.566,22      | 30.906.109,77                 | 8.355.888,04                                      | 4.728.228,65         | 2.186.224,16    | 9.215,61            | 325.013,80    | 791.920,47            | 121.275,33   | 9.507,61                        | 1.241.487,07 | 194,04                                            | 223.748.875,70 |
|                                           |       | 2E121 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta                                                                                      | 132.110.475,67       | 12.594,01         | 30.902.740,60                 | 4.501.966,79                                      | 3.855.449,24         | 1.650.504,14    | 6.904,15            | 226.749,14    | 526.983,24            | 90.480,07    | 6.461,57                        | 942.063,57   | 187,37                                            | 174.833.559,56 |
|                                           |       | 2E122 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto                                                                                    | 41.922.769,28        | 1.027.972,21      | 3.369,16                      | 3.853.921,25                                      | 872.779,41           | 535.720,02      | 2.311,46            | 98.264,66     | 264.937,23            | 30.795,26    | 3.046,04                        | 299.423,50   | 6,67                                              | 48.915.316,15  |
|                                           | 2E130 |       | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero                                                                                                               | 27.607,53            | 51,45             | 26,27                         | 219.209,91                                        | 20.845,74            | 4.278,37        | 18,12               | 779,84        | 2.206,13              | 240,66       | 27,88                           | 5.868,82     | 0,00                                              | 281.160,72     |
| 2F100                                     |       |       | Assistenza integrativa e protesica                                                                                                                                               | 18.673.342,00        | 18.907,28         | 26.474.322,09                 | 4.266.905,91                                      | 1.852.881,30         | 3.086.576,67    | 14.958,01           | 495.410,31    | 1.082.664,89          | 182.207,45   | 11.002,25                       | 580.940,35   | 456,13                                            |                |

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| STRUTTURA RILEVATA |  |        |             | OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |  |      |  |
|--------------------|--|--------|-------------|---------------------------|--|------|--|
| REGIONE            |  | UMBRIA | CODICE ENTE | CONSUNTIVO ANNO           |  | 2024 |  |
|                    |  |        | 100         |                           |  |      |  |

| Macrovocì economiche |  |       |                                                                                                                                                        | Consumi di esercizio |                   | Costi per acquisti di servizi |                                                |                      | Personale       |                     |               |                       | Ammortamenti  | Supravvenienze<br>Insussistenze | Altri costi  | Oneri finanziari,<br>svuotamenti,<br>minusvalenze | Totale         |
|----------------------|--|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------------------------|----------------|
|                      |  |       |                                                                                                                                                        | Beni sanitari        | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo ammi-nistrativo |               |                                 |              |                                                   |                |
|                      |  | 2F111 | Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare                                                          | 10.312.215,69        | 4.777,00          | 2.552.476,72                  | 1.394.217,64                                   | 302.154,29           | 737.821,69      | 2.922,16            | 99.322,84     | 101.892,53            | 38.131,14     | 1.495,05                        | 140.103,74   | 74,95                                             | 15.687.605,44  |
|                      |  | 2F112 | Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare                                                                             | 3.519.410,77         | 3.574,50          | 5.073.313,97                  | 288.458,48                                     | 251.413,01           | 714.994,54      | 2.983,52            | 104.595,07    | 90.743,62             | 38.579,84     | 1.041,76                        | 103.486,03   | 167,84                                            | 10.192.762,95  |
|                      |  | 2F113 | Assistenza integrativa - Dispositivi monouso                                                                                                           | 4.611.271,14         | 4.626,93          | 7.125.669,48                  | 961.330,04                                     | 318.451,95           | 679.149,13      | 2.737,10            | 105.463,26    | 112.642,76            | 38.144,00     | 1.592,55                        | 117.475,46   | 70,35                                             | 14.078.624,15  |
|                      |  | 2F120 | Assistenza protesica                                                                                                                                   | 230.449,40           | 5.928,85          | 11.722.861,92                 | 1.622.899,76                                   | 980.862,05           | 954.611,31      | 6.315,23            | 186.029,14    | 777.385,98            | 67.352,47     | 6.872,89                        | 219.875,12   | 142,99                                            | 16.781.587,11  |
| 2G100                |  |       | Assistenza specialistica ambulatoriale                                                                                                                 | 69.030.616,53        | 1.252.701,29      | 40.354.640,67                 | 21.848.352,60                                  | 38.914.530,33        | 135.072.648,88  | 489.613,96          | 13.173.698,55 | 6.066.648,33          | 10.026.306,01 | 529.961,75                      | 7.047.979,88 | 8.202,57                                          | 343.815.901,35 |
|                      |  | 2G110 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero                                                                       | 67.523.332,62        | 1.143.044,22      | 13.910.813,84                 | 17.565.171,23                                  | 32.920.146,67        | 117.028.146,74  | 420.473,59          | 11.124.778,79 | 4.792.174,42          | 8.759.957,93  | 500.222,48                      | 5.380.083,25 | 6.294,94                                          | 281.074.640,72 |
|                      |  | 2G111 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio                                             | 18.772.706,73        | 390.235,42        | 4.385.549,64                  | 3.922.930,85                                   | 8.521.242,27         | 28.525.103,54   | 115.092,79          | 3.114.773,08  | 1.363.137,57          | 1.538.411,79  | 274.399,85                      | 1.290.978,05 | 935,53                                            | 72.215.497,11  |
|                      |  | 2G112 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale                                             | 5.876.638,00         | 285.761,09        | 2.645.848,71                  | 4.807.960,24                                   | 7.903.785,14         | 32.104.757,56   | 109.221,66          | 2.570.787,99  | 1.280.216,80          | 3.433.829,51  | 90.594,49                       | 1.365.658,09 | 1.262,86                                          | 62.476.322,14  |
|                      |  | 2G113 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica                                                    | 19.717.828,22        | 466.966,52        | 6.879.344,85                  | 8.050.483,56                                   | 16.402.570,23        | 56.367.647,17   | 196.044,51          | 5.438.407,72  | 2.147.955,47          | 3.765.918,69  | 135.209,80                      | 2.568.693,06 | 4.093,76                                          | 122.141.163,56 |
|                      |  | 2G114 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa                      | 23.156.064,73        | 24,31             | 21,15                         | 754.515,57                                     | 85.009,13            | 9.162,59        | 34,38               | 242,22        | 259,15                | 20.952,33     | 5,52                            | 146.672,54   | 0,96                                              | 24.172.964,58  |
|                      |  | 2G115 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa                  | 94,93                | 56,88             | 49,50                         | 29.281,01                                      | 7.539,90             | 21.475,88       | 80,25               | 567,78        | 605,43                | 845,61        | 12,82                           | 8.081,51     | 1,83                                              | 68.693,33      |
|                      |  | 2G120 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi                                                           | 1.460.287,31         | 107.684,35        | 25.024.797,65                 | 4.184.325,81                                   | 5.802.770,90         | 17.428.715,31   | 66.169,29           | 1.946.142,08  | 1.153.487,98          | 1.231.540,69  | 29.262,28                       | 1.608.253,46 | 1.827,21                                          | 60.045.264,31  |
|                      |  | 2G121 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio                                 | 647.027,30           | 16.671,84         | 5.946.622,84                  | 386.322,75                                     | 1.019.524,55         | 3.082.848,59    | 11.310,97           | 342.509,70    | 221.032,04            | 226.946,65    | 6.435,62                        | 252.165,09   | 251,73                                            | 12.159.669,68  |
|                      |  | 2G122 | Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale                                   | 119.850,89           | 14.447,87         | 7.019.950,22                  | 1.877.193,54                                   | 931.895,85           | 2.939.383,81    | 12.117,54           | 378.240,01    | 321.309,77            | 322.641,40    | 3.539,85                        | 312.910,56   | 520,64                                            | 14.254.001,95  |
|                      |  | 2G123 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica                                        | 692.238,34           | 76.388,60         | 12.053.263,28                 | 1.858.810,25                                   | 3.825.956,78         | 11.365.835,37   | 42.497,47           | 1.214.804,75  | 593.419,11            | 679.297,10    | 19.247,74                       | 1.026.258,19 | 1.048,34                                          | 33.449.065,31  |
|                      |  | 2G124 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa        | 1.157,54             | 112,08            | 3.496,63                      | 31.612,87                                      | 15.697,50            | 26.103,31       | 155,83              | 5.779,05      | 12.322,57             | 1.708,25      | 25,02                           | 9.295,91     | 4,19                                              | 107.470,76     |
|                      |  | 2G125 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa    | 13,23                | 63,96             | 1.464,68                      | 30.386,39                                      | 9.696,22             | 14.544,23       | 87,48               | 4.808,57      | 5.404,49              | 947,29        | 14,05                           | 7.623,71     | 2,31                                              | 75.056,61      |
|                      |  | 2G130 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti                                                                                              | 46.996,61            | 1.972,72          | 1.419.029,18                  | 98.855,56                                      | 191.612,76           | 615.786,83      | 2.971,08            | 102.777,68    | 120.985,93            | 34.807,39     | 476,99                          | 59.643,17    | 80,42                                             | 2.695.996,32   |
| 2H100                |  |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale                                                                                     | 4.074.010,68         | 215.028,61        | 26.761.623,55                 | 4.999.132,70                                   | 13.285.749,73        | 49.163.127,16   | 173.896,72          | 4.382.912,29  | 2.474.931,31          | 1.986.269,71  | 187.632,95                      | 3.512.966,00 | 2.899,20                                          | 111.220.180,61 |
|                      |  | 2H110 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari                                                                  | 1.184.232,23         | 84.800,23         | 8.948.249,06                  | 1.319.156,05                                   | 5.238.627,91         | 15.803.474,97   | 56.912,22           | 1.296.385,90  | 831.850,40            | 671.250,21    | 25.868,17                       | 1.076.121,66 | 1.005,56                                          | 36.537.934,56  |
|                      |  | 2H111 | Cure domiciliari                                                                                                                                       | 1.058.252,63         | 78.642,93         | 8.871.184,56                  | 1.189.599,97                                   | 4.760.862,06         | 13.597.005,49   | 47.760,98           | 1.135.827,39  | 708.331,14            | 576.768,55    | 23.797,90                       | 928.833,76   | 804,28                                            | 32.977.671,64  |
|                      |  | 2H112 | Cure palliative domiciliari                                                                                                                            | 125.979,60           | 6.157,30          | 77.064,50                     | 129.556,08                                     | 477.765,85           | 2.206.469,48    | 9.151,24            | 160.558,51    | 123.519,26            | 94.481,66     | 2.070,27                        | 147.287,90   | 201,28                                            | 3.560.262,93   |
|                      |  | 2H120 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)                         | 97.686,29            | 12.140,37         | 210.428,02                    | 192.768,08                                     | 736.429,47           | 2.884.073,86    | 9.800,79            | 207.699,89    | 217.558,34            | 157.509,35    | 5.266,97                        | 197.383,00   | 132,02                                            | 4.928.876,45   |
|                      |  | 2H130 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 239.112,40           | 21.658,44         | 920.511,36                    | 552.017,09                                     | 1.648.097,05         | 6.767.053,62    | 25.369,14           | 494.606,22    | 301.814,90            | 276.757,12    | 110.763,80                      | 394.064,07   | 578,95                                            | 11.752.404,16  |
|                      |  | 2H140 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                      | 1.907.932,12         | 42.425,26         | 4.060.680,43                  | 1.257.872,85                                   | 2.441.271,06         | 11.638.056,15   | 39.251,12           | 914.859,69    | 545.891,99            | 426.180,69    | 22.669,58                       | 809.145,18   | 561,30                                            | 24.106.797,42  |
|                      |  | 2H150 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità                                            | 233.098,78           | 26.209,76         | 11.358.794,33                 | 828.195,85                                     | 2.102.947,90         | 7.047.222,44    | 23.857,37           | 426.950,55    | 332.439,10            | 266.143,80    | 12.904,43                       | 503.325,09   | 374,24                                            | 23.162.463,65  |
|                      |  | 2H160 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                | 411.948,86           | 27.794,55         | 1.262.960,35                  | 849.122,78                                     | 1.118.376,34         | 5.023.246,12    | 18.706,08           | 1.042.410,04  | 245.376,58            | 188.428,54    | 10.160,00                       | 532.927,00   | 247,13                                            | 10.731.704,37  |
| 2I100                |  |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale                                                                                                            | 167.195,55           | 65.938,99         | 23.514.008,14                 | 1.032.053,39                                   | 2.564.663,81         | 3.164.228,15    | 13.199,09           | 559.687,47    | 408.588,23            | 177.218,69    | 15.114,06                       | 429.299,60   | 251,84                                            | 32.111.447,01  |
|                      |  | 2I110 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                             | 95.241,45            | 23.775,09         | 5.596.301,70                  | 289.873,97                                     | 883.631,39           | 1.246.882,62    | 5.139,06            | 211.037,17    | 105.533,38            | 67.363,22     | 3.180,86                        | 123.024,08   | 110,00                                            | 8.651.093,99   |
|                      |  | 2I120 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                   | 10.107,02            | 32.024,49         | 9.702.392,22                  | 362.371,87                                     | 729.022,83           | 572.139,59      | 2.406,37            | 108.138,35    | 94.979,22             | 38.897,79     | 4.935,79                        | 110.187,22   | 41,45                                             | 11.767.644,21  |
|                      |  | 2I130 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                       | 28.671,93            | 734,79            | 162.965,24                    | 42.002,57                                      | 146.185,41           | 188.647,00      | 970,90              | 37.992,18     | 47.949,82             | 10.214,82     | 155,88                          | 24.603,83    | 25,91                                             | 691.120,28     |
|                      |  | 2I140 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                              | 29.220,41            | 4.223,14          | 6.346.456,58                  | 234.177,86                                     | 429.834,79           | 482.907,79      | 2.120,16            | 90.970,31     | 91.991,57             | 34.069,49     | 4.732,23                        | 84.396,99    | 37,21                                             | 7.835.138,54   |
|                      |  | 2I150 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                        | 3.954,74             | 5.181,48          | 1.705.892,39                  | 103.627,13                                     | 375.989,39           | 673.651,15      | 2.562,60            | 111.549,46    | 68.134,24             | 26.673,37     | 2.109,30                        | 87.087,48    | 37,27                                             | 3.166.450,00   |
| 2J100                |  |       | Assistenza sociosanitaria residenziale                                                                                                                 | 1.728.080,06         | 101.515,40        | 78.311.379,78                 | 3.545.009,95                                   | 9.063.619,04         | 10.948.805,29   | 67.659,91           | 2.125.463,94  | 879.612,70            | 627.520,62    | 63.645,21                       | 1.375.322,80 | 739,77                                            | 108.838.374,46 |
|                      |  | 2J110 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                                  | 508.642,17           | 12.143,30         | 24.913.293,82                 | 994.926,07                                     | 1.609.065,22         | 2.854.222,25    | 10.481,35           | 328.785,41    | 181.020,28            | 130.119,60    | 18.192,32                       | 334.793,33   | 181,93                                            | 31.895.867,05  |
|                      |  | 2J120 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                        | 4.366,39             | 5.700,81          | 13.896.401,46                 | 482.897,21                                     | 290.313,96           | 416.572,38      | 2.085,35            | 85.923,85     | 88.039,45             | 26.552,01     | 1.563,13                        | 120.154,42   | 52,01                                             | 15.420.622,43  |
|                      |  | 2J130 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                            | 365.719,21           | 33.278,47         | 4.972.832,50                  | 285.986,17                                     | 928.127,33           | 388.377,91      | 1.798,62            | 94.911,01     | 77.714,85             | 22.227,11     | 4.694,66                        | 103.335,86   | 32,01                                             | 7.279.035,70   |
|                      |  | 2J140 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                                   | 659.656,55           | 36.899,45         | 33.257.051,98                 | 1.498.684,31                                   | 4.153.019,83         | 4.828.037,32    | 31.677,21           | 924.427,42    | 372.451,49            | 316.240,91    | 21.114,21                       | 608.203,49   | 327,77                                            | 46.707.791,94  |
|                      |  | 2J150 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita                                                       | 188.402,80           | 12.940,49         | 188.054,72                    | 236.501,10                                     | 1.961.601,93         | 2.319.761,84    | 20.815,62           | 664.456,41    | 112.719,64            | 122.267,28    | 5.180,33                        | 185.627,62   | 125,66                                            | 6.018.455,45   |

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| STRUTTURA RILEVATA |  |        |             | OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |      |
|--------------------|--|--------|-------------|---------------------------|------|
| REGIONE            |  | UMBRIA | CODICE ENTE | 100                       |      |
|                    |  |        |             | CONSUNTIVO ANNO           | 2024 |

|                        |       |       | Macrovocì economiche                                                                                                       | Consumi di esercizio |                   | Costi per acquisti di servizi |                                                |                      | Personale       |                     |               |                       | Ammortamenti  | Supravvenienze<br>Insussistenze | Altri costi   | Oneri finanziari,<br>svantaggi,<br>minusvalenze | Totale           |
|------------------------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                        |       |       |                                                                                                                            | Beni sanitari        | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo ammini-strativo |               |                                 |               |                                                 |                  |
|                        | 2J160 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 1.292,93             | 552,88            | 1.083.745,30                  | 46.015,09                                      | 121.490,77           | 141.833,59      | 801,76              | 26.959,84     | 47.666,99             | 10.113,71     | 12.900,56                       | 23.208,08     | 20,39                                           | 1.516.601,89     |
| 2K100                  |       |       | Assistenza termale                                                                                                         | 4,71                 | 17,07             | 1.049.274,34                  | 29.782,37                                      | 4.942,84             | 2.210,45        | 32,66               | 5.835,81      | 1.120,15              | 408,68        | 5,24                            | 9.237,07      | 0,84                                            | 1.102.872,23     |
| 2L100                  |       |       | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri                                                                 | 676.005,46           | 25.720,23         | 1.735.087,17                  | 690.471,59                                     | 440.170,14           | 3.395.678,68    | 10.695,91           | 218.499,89    | 153.816,04            | 167.726,94    | 55.244,85                       | 426.953,43    | 105,50                                          | 7.996.175,83     |
| 29999                  |       |       | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE                                                                                             | 269.333.792,49       | 2.812.475,40      | 442.592.341,59                | 53.431.514,57                                  | 77.913.276,49        | 223.355.363,65  | 854.089,05          | 27.564.623,58 | 13.680.537,47         | 14.270.227,74 | 911.258,07                      | 17.262.424,13 | 14.578,22                                       | 1.143.996.502,45 |
| ASSISTENZA OSPEDALIERA |       |       |                                                                                                                            |                      |                   |                               |                                                |                      |                 |                     |               |                       |               |                                 |               |                                                 |                  |
| 3A100                  |       |       | Attività di Pronto soccorso                                                                                                | 9.840.669,55         | 334.363,22        | 625.554,93                    | 4.619.474,42                                   | 14.203.546,20        | 45.529.429,01   | 159.248,90          | 6.251.317,17  | 2.009.532,00          | 2.962.375,27  | 132.824,16                      | 2.072.688,62  | 2.568,45                                        | 88.743.591,91    |
|                        | 3A110 |       | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI                                                                                  | 6.348.417,74         | 246.589,23        | 475.040,85                    | 3.352.654,83                                   | 11.289.322,47        | 36.070.145,24   | 125.668,96          | 5.502.796,14  | 1.218.114,18          | 1.872.953,16  | 98.064,89                       | 1.650.202,15  | 2.191,36                                        | 68.252.161,20    |
|                        |       | 3A111 | Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero                                                           | 4.547.141,46         | 190.758,00        | 392.020,63                    | 2.841.599,48                                   | 9.475.725,44         | 30.449.151,39   | 105.411,45          | 4.658.720,47  | 994.093,67            | 1.502.310,61  | 83.868,51                       | 1.417.726,50  | 1.935,87                                        | 56.660.463,48    |
|                        |       | 3A112 | Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero                                                               | 1.801.276,27         | 55.831,23         | 83.020,22                     | 511.055,35                                     | 1.813.597,03         | 5.620.993,85    | 20.257,51           | 844.075,67    | 224.020,51            | 370.642,55    | 14.196,38                       | 232.475,65    | 255,49                                          | 11.591.697,71    |
|                        | 3A120 |       | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero                   | 3.492.251,82         | 87.773,99         | 150.514,08                    | 1.266.819,59                                   | 2.914.223,73         | 9.459.283,77    | 33.579,94           | 748.521,03    | 791.417,82            | 1.089.422,11  | 34.759,27                       | 422.486,47    | 377,09                                          | 20.491.430,71    |
| 3B100                  |       |       | Assistenza ospedaliera per acuti                                                                                           | 159.515.151,67       | 3.269.030,45      | 137.989.425,73                | 38.767.204,93                                  | 119.055.182,60       | 319.551.795,70  | 1.119.368,14        | 41.120.262,97 | 12.826.912,56         | 20.560.410,10 | 1.108.321,29                    | 14.247.408,87 | 22.836,38                                       | 869.153.311,40   |
|                        | 3B110 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital                                                                         | 8.335.328,37         | 56.505,62         | 2.268.666,96                  | 1.331.713,89                                   | 2.922.408,33         | 7.115.250,85    | 8.880,31            | 804.629,51    | 194.546,00            | 293.166,14    | 16.359,98                       | 395.726,04    | 95,32                                           | 23.743.277,32    |
|                        | 3B120 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery                                                                          | 6.776.253,70         | 140.221,53        | 7.939.042,34                  | 2.391.443,88                                   | 7.274.228,74         | 19.918.830,65   | 43.849,21           | 1.944.776,89  | 603.038,57            | 1.163.731,16  | 53.555,25                       | 889.274,05    | 2.294,78                                        | 49.140.540,75    |
|                        | 3B130 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria                                                                    | 124.682.484,80       | 3.072.303,30      | 125.927.969,67                | 34.513.830,63                                  | 108.366.256,78       | 292.517.714,20  | 1.066.638,62        | 38.370.856,57 | 12.029.327,99         | 19.101.717,13 | 1.038.406,06                    | 12.859.777,87 | 20.446,28                                       | 773.567.729,91   |
|                        | 3B140 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa                                          | 19.721.084,80        | 0,00              | 1.853.746,77                  | 530.216,53                                     | 492.288,75           | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 1.795,67      | 0,00                            | 102.630,91    | 0,00                                            | 22.701.763,42    |
|                        | 3B150 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa                                      | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                                           | 0,00                 | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00          | 0,00                            | 0,00          | 0,00                                            | 0,00             |
| 3C100                  |       |       | Assistenza ospedaliera per lungodegenti                                                                                    | 188.172,41           | 1.305,73          | 114.022,16                    | 80.038,87                                      | 339.239,04           | 349.739,96      | 1.652,88            | 64.082,89     | 52.749,20             | 23.421,29     | 922,70                          | 29.448,33     | 50,00                                           | 1.244.845,47     |
| 3D100                  |       |       | Assistenza ospedaliera per riabilitazione                                                                                  | 856.494,20           | 57.579,64         | 9.258.739,80                  | 1.402.415,92                                   | 8.239.248,69         | 14.983.061,27   | 52.441,82           | 4.481.221,72  | 1.083.803,57          | 738.376,60    | 43.990,01                       | 1.085.509,99  | 413,88                                          | 42.283.297,12    |
| 3E100                  |       |       | Trasporto sanitario assistito                                                                                              | 3.782,89             | 118,07            | 731.157,41                    | 29.416,01                                      | 29.532,59            | 40.790,66       | 159,45              | 2.932,11      | 1.203,22              | 1.691,48      | 96,02                           | 7.022,30      | 4,24                                            | 847.906,45       |
| 3F100                  |       |       | Attività trasfusionale                                                                                                     | 6.047.925,21         | 105.131,17        | 89.627,34                     | 1.108.256,97                                   | 2.268.901,91         | 6.555.522,33    | 7.518,86            | 1.460.769,71  | 333.613,98            | 213.579,13    | 79.084,77                       | 181.300,32    | 62,74                                           | 18.451.294,44    |
| 3G100                  |       |       | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti                                                             | 793,56               | 21,87             | 2.589,00                      | 36.738,76                                      | 15.394,92            | 7.321,98        | 29,93               | 859,27        | 225,36                | 756,97        | 17,90                           | 5.822,31      | 0,75                                            | 70.572,58        |
| 3H100                  |       |       | Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive                                                                | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                                           | 0,00                 | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00          | 0,00                            | 0,00          | 0,00                                            | 0,00             |
| 39999                  |       |       | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA                                                                                              | 176.452.989,50       | 3.767.550,15      | 148.811.116,38                | 46.043.545,89                                  | 144.151.045,95       | 387.017.660,91  | 1.340.419,98        | 53.381.445,84 | 16.308.039,89         | 24.500.610,84 | 1.365.256,87                    | 17.629.200,74 | 25.936,44                                       | 1.020.794.819,37 |
| 48888                  |       |       | TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA                                                                                      | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 1.999.307,75                                   | 16.275,57            | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00          | 97.470,71                       | 0,00          | 0,00                                            | 2.113.054,03     |
| 49999                  |       |       | TOTALE GENERALE                                                                                                            | 457.236.248,44       | 6.764.369,13      | 595.252.512,55                | 114.643.512,27                                 | 232.735.421,88       | 650.146.198,71  | 2.487.571,53        | 84.883.833,23 | 33.230.111,91         | 40.715.057,17 | 2.531.494,06                    | 37.757.226,80 | 43.227,74                                       | 2.258.426.785,42 |





|                                                                                                                                                                                |       |       |                                                                                                                            |                  |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                              |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 |                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| MINISTERO DELLA SALUTE<br>Direzione Generale della Programmazione Sanitaria<br>Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica |       |       |                                                                                                                            |                  |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                              |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 |                                                                          |
| ALLEGATO 1 AL MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA                                                                                                       |       |       |                                                                                                                            |                  |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                              |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 |                                                                          |
| STRUTTURA RILEVATA                                                                                                                                                             |       |       |                                                                                                                            |                  |                                                                                                                                                                                  | OGGETTO DELLA RILEVAZIONE                                                                                                                                    |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 |                                                                          |
| REGIONE <div>UMBRIA</div>                                                                                                                                                      |       |       | CODICE ENTE                                                                                                                |                  | 100                                                                                                                                                                              | CONSUNTIVO ANNO                                                                                                                                              |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 | 2024                                                                     |
|                                                                                                                                                                                |       |       |                                                                                                                            |                  |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                              |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 |                                                                          |
| Macrovoce economiche                                                                                                                                                           |       |       | totale costi modello LA                                                                                                    |                  | Mobilità attiva extra-regionale<br>AA0460+AA0470+AA0471+AA0490+A<br>A0500-AA0510+AA0520+AA<br>0530+AA0550+AA0560+AA05<br>61+AA0620+AA0630+AA0631+AA0640<br>+AA0650+EA0080+EA0180 | Mobilità passiva extra-regionale<br>BA0062+BA0090+BA0480+BA0520+BA0560+BA0561+B<br>A0730+BA0780+BA0830+BA0990+BA1060+BA1161+B<br>A1120+BA1550+EA0360+EAD0490 | Mobilità attiva internazionale<br>AA0600 | Mobilità passiva internazionale<br>BA1540 | ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia<br>AA0670 | Costi per prestazioni extra Lea | Assistenza stranieri irregolari | Ricavi per attività di ricerca<br>AA0190+AA0200+A<br>A0210+AA0220+AA0300 |
|                                                                                                                                                                                | 2J160 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 1.516.601,89     | 0,00                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                                                         | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 2K100                                                                                                                                                                          |       |       | Assistenza termale                                                                                                         | 1.102.872,23     | 0,00                                                                                                                                                                             | 995.005,87                                                                                                                                                   | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 10.442,84                       | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 2L100                                                                                                                                                                          |       |       | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri                                                                 | 7.996.175,83     | 0,00                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                                                         | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 29999                                                                                                                                                                          |       |       | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE                                                                                             | 1.143.996.502,45 | 20.442.825,15                                                                                                                                                                    | 27.931.553,78                                                                                                                                                | 0,00                                     | 0,00                                      | 11.841.921,65                                                               | 269.869,30                      | 385.407,46                      | 75.529,92                                                                |
| ASSISTENZA OSPEDALIERA                                                                                                                                                         |       |       |                                                                                                                            |                  |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                              |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 |                                                                          |
| 3A100                                                                                                                                                                          |       |       | Attività di Pronto soccorso                                                                                                | 88.743.591,91    | 388.454,35                                                                                                                                                                       | 1.128.835,23                                                                                                                                                 | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                                                                                                                                                                                | 3A110 |       | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI                                                                                  | 68.252.161,20    | 342.393,97                                                                                                                                                                       | 1.006.491,53                                                                                                                                                 | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                                                                                                                                                                                |       | 3A111 | Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero                                                           | 56.660.463,48    | 263.052,56                                                                                                                                                                       | 698.709,38                                                                                                                                                   | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                                                                                                                                                                                |       | 3A112 | Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero                                                               | 11.591.697,71    | 79.341,41                                                                                                                                                                        | 307.782,16                                                                                                                                                   | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                                                                                                                                                                                | 3A120 |       | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero                   | 20.491.430,71    | 46.060,38                                                                                                                                                                        | 122.343,70                                                                                                                                                   | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 3B100                                                                                                                                                                          |       |       | Assistenza ospedaliera per acuti                                                                                           | 869.153.311,40   | 58.027.687,10                                                                                                                                                                    | 89.780.517,82                                                                                                                                                | 0,00                                     | 0,00                                      | 3.805.262,18                                                                | 330.130,70                      | 1.177.914,27                    | 302.831,02                                                               |
|                                                                                                                                                                                | 3B110 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital                                                                         | 23.743.277,32    | 1.845.178,25                                                                                                                                                                     | 2.244.003,07                                                                                                                                                 | 0,00                                     | 0,00                                      | 154.513,96                                                                  | 14.455,46                       | 8.298,77                        | 9.958,74                                                                 |
|                                                                                                                                                                                | 3B120 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery                                                                          | 49.140.540,75    | 4.392.093,99                                                                                                                                                                     | 4.528.196,08                                                                                                                                                 | 0,00                                     | 0,00                                      | 163.309,59                                                                  | 15.277,93                       | 28.251,87                       | 15.729,62                                                                |
|                                                                                                                                                                                | 3B130 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria                                                                    | 773.567.729,91   | 51.790.414,86                                                                                                                                                                    | 83.008.318,66                                                                                                                                                | 0,00                                     | 0,00                                      | 3.487.438,63                                                                | 300.397,31                      | 1.071.414,18                    | 277.142,66                                                               |
|                                                                                                                                                                                | 3B140 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa                                          | 22.701.763,42    | 0,00                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                                                         | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 69.949,45                       | 0,00                                                                     |
|                                                                                                                                                                                | 3B150 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa                                      | 0,00             | 0,00                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                                                         | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 3C100                                                                                                                                                                          |       |       | Assistenza ospedaliera per lungodegenti                                                                                    | 1.244.845,47     | 15.796,88                                                                                                                                                                        | 88.356,26                                                                                                                                                    | 3.575.854,79                             | 886.226,21                                | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 3D100                                                                                                                                                                          |       |       | Assistenza ospedaliera per riabilitazione                                                                                  | 42.283.297,12    | 8.884.635,77                                                                                                                                                                     | 5.289.370,00                                                                                                                                                 | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 36.650,88                       | 0,00                                                                     |
| 3E100                                                                                                                                                                          |       |       | Trasporto sanitario assistito                                                                                              | 847.906,45       | 388.300,00                                                                                                                                                                       | 553.050,28                                                                                                                                                   | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 3F100                                                                                                                                                                          |       |       | Attività trasfusionale                                                                                                     | 18.451.294,44    | 0,00                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                                                         | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 3G100                                                                                                                                                                          |       |       | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti                                                             | 70.572,58        | 0,00                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                                                         | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 3H100                                                                                                                                                                          |       |       | Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive                                                                | 0,00             | 0,00                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                                                         | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 39999                                                                                                                                                                          |       |       | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA                                                                                              | 1.020.794.819,37 | 67.704.874,11                                                                                                                                                                    | 96.840.129,59                                                                                                                                                | 3.575.854,79                             | 886.226,21                                | 3.805.262,18                                                                | 330.130,70                      | 1.214.565,15                    | 302.831,02                                                               |
| 48888                                                                                                                                                                          |       |       | TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA                                                                                      | 2.113.054,03     | 0,00                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                                                         | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 1.530.070,26                                                             |
| 49999                                                                                                                                                                          |       |       | TOTALE GENERALE                                                                                                            | 2.258.426.785,42 | 88.147.699,26                                                                                                                                                                    | 124.771.683,37                                                                                                                                               | 3.575.854,79                             | 886.226,21                                | 15.707.790,09                                                               | 1.000.000,00                    | 1.599.972,61                    | 1.908.431,20                                                             |

Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza (non incluse nel DPCM 12 gennaio 2017)

|       |                                                  |              |       |                                |              |       |                               |              |
|-------|--------------------------------------------------|--------------|-------|--------------------------------|--------------|-------|-------------------------------|--------------|
| 19999 | TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA | costi totali | 29999 | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE | costi totali | 39999 | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | costi totali |
|       |                                                  | 400.000,00   |       |                                | 269.869,30   |       |                               | 330.130,70   |



MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| STRUTTURA RILEVATA |        |  |             | OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |                 |  |      |
|--------------------|--------|--|-------------|---------------------------|-----------------|--|------|
| REGIONE            |        |  |             |                           |                 |  |      |
|                    | UMBRIA |  | CODICE ENTE | 100                       | CONSUNTIVO ANNO |  | 2023 |

|                                                  |       |       |                                                                                                                                                                                  | Consumi di esercizio |                   | Costi per acquisti di servizi |                                                |                      | Personale       |                     |               |                       | Ammortamenti | Supravvenienze<br>Insussistenze | Altri costi  | Oneri finanziari,<br>svuotamenti,<br>minusvalenze | Totale         |
|--------------------------------------------------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------------|--------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------------------------|----------------|
| Macrovoce economiche                             |       |       |                                                                                                                                                                                  | Beni sanitari        | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo ammi-nistrativo |              |                                 |              |                                                   |                |
| <b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b> |       |       |                                                                                                                                                                                  |                      |                   |                               |                                                |                      |                 |                     |               |                       |              |                                 |              |                                                   |                |
| 1A100                                            |       |       | Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali                                                                     | 9.028.516,96         | 26.763,76         | 228.409,32                    | 492.573,16                                     | 2.066.187,14         | 5.958.864,16    | 53.944,36           | 757.632,83    | 597.151,76            | 292.960,84   | 27.472,61                       | 571.915,82   | 674,07                                            | 20.103.066,80  |
|                                                  | 1A110 |       | Vaccinazioni                                                                                                                                                                     | 8.848.573,12         | 16.719,63         | 68.420,83                     | 271.347,57                                     | 1.062.963,72         | 3.437.153,30    | 28.364,24           | 449.968,07    | 274.487,21            | 171.885,38   | 15.233,50                       | 317.809,27   | 352,15                                            | 14.963.277,99  |
|                                                  | 1A120 |       | Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie                                                                            | 179.943,84           | 10.044,13         | 159.988,49                    | 221.225,60                                     | 1.003.223,42         | 2.521.710,86    | 25.580,12           | 307.664,76    | 322.664,55            | 121.075,46   | 12.239,11                       | 254.106,55   | 321,92                                            | 5.139.788,81   |
| 1B100                                            |       |       | Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati                                                                                                          | 7.423,26             | 11.120,01         | 38.471,05                     | 16.210.833,91                                  | 1.731.924,64         | 3.209.837,88    | 105.498,85          | 493.154,88    | 269.746,41            | 135.435,49   | 14.676,03                       | 319.883,49   | 316,87                                            | 22.548.322,77  |
| 1C100                                            |       |       | Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro                                                                                                 | 5.265,33             | 18.414,63         | 88.245,24                     | 313.894,43                                     | 1.421.836,00         | 5.056.087,37    | 68.461,85           | 208.658,32    | 354.233,14            | 171.159,81   | 19.173,17                       | 403.011,12   | 379,55                                            | 8.128.819,95   |
| 1D100                                            |       |       | Salute animale e igiene urbana veterinaria                                                                                                                                       | 87.779,36            | 37.437,13         | 1.859.157,78                  | 601.454,09                                     | 2.035.565,39         | 7.036.910,13    | 29.294,63           | 1.067.000,03  | 334.167,18            | 264.502,91   | 27.224,31                       | 462.150,31   | 668,64                                            | 13.843.311,89  |
| 1E100                                            |       |       | Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori                                                                                                                       | 6.979,15             | 20.423,67         | 62.558,36                     | 233.301,52                                     | 1.584.559,39         | 6.901.636,42    | 26.049,15           | 238.791,53    | 306.467,41            | 235.658,47   | 31.354,89                       | 431.285,35   | 603,17                                            | 10.079.668,48  |
| 1F100                                            |       |       | Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale | 708.412,36           | 41.847,02         | 727.216,93                    | 1.197.984,50                                   | 3.066.988,74         | 8.012.180,95    | 41.225,35           | 544.547,06    | 519.068,57            | 526.256,08   | 48.491,18                       | 906.590,13   | 716,74                                            | 16.341.525,62  |
|                                                  | 1F110 |       | Screening oncologici                                                                                                                                                             | 658.462,79           | 21.679,29         | 586.329,35                    | 849.814,60                                     | 1.802.826,66         | 4.451.534,33    | 15.982,26           | 302.507,56    | 234.599,43            | 360.347,14   | 31.076,60                       | 524.822,61   | 308,81                                            | 9.840.291,43   |
|                                                  |       | IF111 | Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo                                                                                                         | 66.176,79            | 2.232,76          | 8.019,82                      | 214.954,57                                     | 398.266,75           | 776.558,54      | 2.153,10            | 24.649,04     | 27.976,36             | 23.683,37    | 13.613,96                       | 137.413,59   | 20,99                                             | 1.695.719,64   |
|                                                  |       | IF112 | Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale                                                                                                  | 380.603,48           | 13.371,02         | 544.312,76                    | 370.502,80                                     | 959.341,09           | 2.546.954,92    | 9.755,32            | 229.895,21    | 96.765,34             | 222.643,69   | 11.040,52                       | 232.698,45   | 210,77                                            | 5.618.095,36   |
|                                                  |       | IF113 | Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero                                                                                                                               | 211.682,52           | 6.075,51          | 33.996,77                     | 264.357,23                                     | 445.218,82           | 1.128.020,87    | 4.073,84            | 47.963,31     | 109.857,73            | 114.020,08   | 6.422,12                        | 154.710,57   | 77,05                                             | 2.526.476,42   |
|                                                  | 1F120 |       | Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale                                     | 49.949,58            | 20.167,73         | 140.887,58                    | 348.169,90                                     | 1.264.162,08         | 3.560.646,62    | 25.243,09           | 242.039,50    | 284.469,14            | 165.908,94   | 17.414,58                       | 381.767,52   | 407,93                                            | 6.501.234,19   |
|                                                  |       | IF121 | Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero                                                                                                                                | 48.675,75            | 19.824,74         | 127.112,13                    | 255.106,86                                     | 1.088.913,73         | 3.477.561,57    | 24.769,31           | 225.938,96    | 274.886,36            | 161.752,21   | 14.439,23                       | 270.564,90   | 393,69                                            | 5.989.939,44   |
|                                                  |       | IF122 | Altre attività svolte in ambito ospedaliero                                                                                                                                      | 1.273,82             | 342,99            | 13.775,45                     | 93.063,04                                      | 175.248,35           | 83.085,05       | 473,78              | 16.100,54     | 9.582,78              | 4.156,73     | 2.975,36                        | 111.202,62   | 14,24                                             | 511.294,75     |
| 1G100                                            |       |       | Attività medico legali per finalità pubbliche                                                                                                                                    | 42.239,33            | 13.096,43         | 253.269,46                    | 206.346,83                                     | 697.077,20           | 1.509.311,41    | 7.818,86            | 258.329,04    | 594.779,56            | 81.031,65    | 9.392,87                        | 394.206,61   | 162,94                                            | 4.067.062,19   |
| 1H100                                            |       |       | Contributo Legge 210/92                                                                                                                                                          | 44,09                | 718,63            | 2.905,84                      | 1.971.859,82                                   | 13.971,66            | 38.929,37       | 186,12              | 9.273,37      | 38.510,41             | 2.078,20     | 214,42                          | 16.838,17    | 0,00                                              | 2.095.530,10   |
| 19999                                            |       |       | TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA                                                                                                                                 | 9.886.659,84         | 169.821,28        | 3.260.233,98                  | 21.228.248,28                                  | 12.618.110,16        | 37.723.757,69   | 332.479,17          | 3.577.387,06  | 3.014.124,44          | 1.709.083,45 | 177.999,47                      | 3.505.881,00 | 3.521,98                                          | 97.207.307,80  |
| <b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>                   |       |       |                                                                                                                                                                                  |                      |                   |                               |                                                |                      |                 |                     |               |                       |              |                                 |              |                                                   |                |
| 2A100                                            |       |       | Assistenza sanitaria di base                                                                                                                                                     | 473.126,11           | 49.962,36         | 91.201.475,23                 | 3.037.240,56                                   | 6.589.076,41         | 5.979.485,08    | 33.943,13           | 1.494.287,94  | 788.202,75            | 328.715,69   | 100.423,18                      | 3.466.210,27 | 959,71                                            | 113.543.108,42 |
|                                                  | 2A110 |       | Medicina generale                                                                                                                                                                | 5.054,10             | 3.273,63          | 77.574.565,21                 | 1.435.959,57                                   | 2.200.803,45         | 346.212,86      | 2.825,10            | 74.722,58     | 253.887,33            | 27.129,51    | 36.715,74                       | 1.483.766,64 | 82,23                                             | 83.444.997,96  |
|                                                  |       | 2A111 | Medicina generale - Attività in convenzione                                                                                                                                      | 211,95               | 1.201,50          | 73.610.564,05                 | 298.431,66                                     | 488.868,45           | 100.397,04      | 1.546,34            | 45.208,32     | 213.907,34            | 15.996,44    | 6.880,69                        | 272.999,20   | 46,57                                             | 75.056.259,56  |
|                                                  |       | 2A112 | Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari                                                                                                                   | 45,32                | 239,80            | 1.490.769,58                  | 225.946,72                                     | 342.993,79           | 60.403,81       | 330,27              | 7.336,44      | 8.098,49              | 2.752,07     | 6.012,12                        | 242.066,24   | 9,93                                              | 2.387.004,57   |
|                                                  |       | 2A113 | Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali                                                                                         | 13,62                | 76,08             | 31.285,05                     | 225.389,23                                     | 331.984,24           | 17.055,15       | 98,56               | 2.278,78      | 3.341,83              | 820,44       | 5.846,61                        | 239.895,02   | 2,95                                              | 858.087,56     |
|                                                  |       | 2A114 | Medicina generale - Programmi vaccinali                                                                                                                                          | 51,99                | 274,73            | 2.334.116,05                  | 227.510,74                                     | 346.634,16           | 71.412,60       | 380,49              | 8.465,20      | 7.462,89              | 3.172,19     | 6.048,00                        | 243.672,90   | 11,45                                             | 3.249.213,39   |
|                                                  |       | 2A115 | Medicina generale - Attività presso UCCP                                                                                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 224.399,08                                     | 327.275,12           | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00         | 5.776,17                        | 237.993,48   | 0,00                                              | 795.443,85     |
|                                                  |       | 2A116 | Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità                                                                                                                       | 4.731,21             | 1.481,52          | 107.830,49                    | 234.282,14                                     | 363.047,69           | 96.944,26       | 469,44              | 11.433,84     | 21.076,78             | 4.388,37     | 6.152,15                        | 247.139,80   | 11,33                                             | 1.098.989,02   |
|                                                  | 2A120 |       | Pediatria di libera scelta                                                                                                                                                       | 175,73               | 962,88            | 13.248.845,81                 | 1.059.171,85                                   | 1.727.544,77         | 131.011,05      | 1.281,16            | 36.243,22     | 129.428,52            | 10.661,63    | 29.858,72                       | 1.218.147,78 | 38,51                                             | 17.593.371,63  |
|                                                  |       | 2A121 | Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione                                                                                                                             | 128,95               | 710,56            | 13.207.331,12                 | 228.371,55                                     | 398.596,18           | 68.353,65       | 940,83              | 28.940,04     | 121.236,59            | 7.827,53     | 6.448,27                        | 257.842,65   | 28,27                                             | 14.326.756,20  |
|                                                  |       | 2A122 | Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari                                                                                                          | 14,37                | 80,03             | 9.716,54                      | 207.879,21                                     | 332.271,84           | 18.011,85       | 104,81              | 2.707,92      | 3.383,68              | 870,30       | 5.851,06                        | 239.832,27   | 3,17                                              | 820.727,05     |
|                                                  |       | 2A123 | Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali                                                                                                                                 | 32,41                | 172,29            | 31.798,15                     | 208.438,01                                     | 338.490,11           | 44.645,55       | 235,52              | 4.595,26      | 4.808,25              | 1.963,80     | 5.944,32                        | 241.899,30   | 7,07                                              | 883.030,03     |
|                                                  |       | 2A124 | Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP                                                                                                                                | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 207.010,11                                     | 327.275,12           | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00         | 5.776,17                        | 237.993,48   | 0,00                                              | 778.054,88     |
|                                                  |       | 2A125 | Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità                                                                                                                | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 207.472,96                                     | 330.911,52           | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00         | 5.838,90                        | 240.580,08   | 0,00                                              | 784.803,46     |
|                                                  | 2A130 |       | Altra assistenza sanitaria di base                                                                                                                                               | 467.896,28           | 45.725,85         | 378.064,21                    | 542.109,14                                     | 2.660.728,19         | 5.502.261,17    | 29.836,87           | 1.383.322,14  | 404.886,90            | 290.924,55   | 33.848,72                       | 764.295,85   | 838,97                                            | 12.504.738,84  |
|                                                  |       | 2A131 | Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP                                                                                                              | 188.234,58           | 11.477,41         | 337.178,24                    | 254.528,15                                     | 1.083.929,37         | 2.751.597,49    | 15.495,95           | 542.454,30    | 258.546,81            | 152.520,24   | 16.907,68                       | 386.304,68   | 466,40                                            | 5.999.641,30   |
|                                                  |       | 2A132 | Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità                                                                                                                        | 279.661,70           | 34.248,44         | 40.885,97                     | 287.580,99                                     | 1.576.798,82         | 2.750.663,68    | 14.340,92           | 840.867,84    | 146.340,09            | 138.404,31   | 16.941,04                       | 377.991,17   | 372,57                                            | 6.505.097,54   |
| 2B100                                            |       |       | Continuità assistenziale                                                                                                                                                         | 21.313,20            | 4.076,98          | 12.089.435,93                 | 235.416,26                                     | 807.755,24           | 443.930,32      | 3.069,28            | 164.867,72    | 95.439,81             | 25.933,00    | 8.031,23                        | 556.570,40   | 92,34                                             | 14.455.931,71  |
| 2C100                                            |       |       | Assistenza ai turisti                                                                                                                                                            | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 207.472,96                                     | 330.911,52           | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 0,00         | 5.838,90                        | 240.580,08   | 0,00                                              | 784.803,46     |
| 2D100                                            |       |       | Emergenza sanitaria territoriale                                                                                                                                                 | 249.599,60           | 30.372,25         | 9.593.044,51                  | 686.451,56                                     | 2.673.912,77         | 9.603.146,69    | 42.132,81           | 4.128.605,97  | 478.812,37            | 618.678,09   | 49.476,88                       | 935.292,55   | 674,68                                            | 29.090.200,72  |
| 2E100                                            |       |       | Assistenza farmaceutica                                                                                                                                                          | 157.505.149,38       | 1.057.939,30      | 122.041.839,20                | 4.462.410,97                                   | 6.403.752,02         | 3.218.741,05    | 13.198,09           | 539.268,24    | 1.231.843,64          | 163.369,19   | 62.565,52                       | 1.254.667,24 | 145,40                                            | 297.954.889,24 |
|                                                  | 2E110 |       | Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione                                                                                                                         | 3.180.920,48         | 48.522,47         | 92.348.018,58                 | 406.297,40                                     | 1.654.305,21         | 990.576,13      | 3.746,38            | 193.233,13    | 499.430,48            | 50.761,93    | 33.809,58                       | 377.738,95   | 7,08                                              | 99.787.367,80  |
|                                                  | 2E120 |       | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale                                                                                                              | 154.295.709,75       | 1.009.370,21      | 29.693.778,97                 | 3.848.159,80                                   | 4.414.621,23         | 2.225.327,84    | 9.441,12            | 345.428,17    | 730.919,28            | 112.461,20   | 22.900,66                       | 636.118,51   | 138,32                                            | 197.344.375,07 |
|                                                  |       | 2E121 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta                                                                                      | 113.088.106,02       | 17.031,97         | 29.686.465,55                 | 361.668,24                                     | 3.412.530,37         | 1.660.443,98    | 7.206,32            | 239.030,95    | 477.579,27            | 84.303,48    | 13.746,11                       | 349.750,86   | 123,93                                            | 149.397.987,04 |
|                                                  |       | 2E122 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto                                                                                    | 41.207.603,73        | 992.338,24        | 7.313,42                      | 3.486.491,56                                   | 1.002.090,86         | 564.883,86      | 2.234,80            | 106.397,22    | 253.340,01            | 28.157,72    | 9.154,56                        | 286.367,65   | 14,39                                             | 47.946.388,02  |
|                                                  | 2E130 |       | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero                                                                                                               | 28.519,15            | 46,62             | 41,65                         | 207.953,76                                     | 334.825,58           | 2.837,08        | 10,59               | 606,94        | 1.493,88              | 146,06       | 5.855,27                        | 240.809,78   | 0,00                                              | 823.146,37     |
| 2F100                                            |       |       | Assistenza integrativa e protesica                                                                                                                                               | 16.640.757,79        | 19.580,34         | 24.011.268,31                 | 4.780.108,59                                   | 3.174.121,22         | 3.132.087,08    | 16.851,82           | 473.766,70    | 1.121.957,31          | 171.649,79   | 38.035,17                       | 1.250.320,60 | 397,89                                            | 54.830.902,61  |
|                                                  | 2F110 |       | Assistenza integrativa-Totale                                                                                                                                                    | 16.434.763,28        | 13.002,45         | 13.045.623,88                 | 2.835.204,00                                   | 1.864.352,95         | 2.191.416,60    | 9.685,13            | 297.445,85    | 330.284,65            | 106.179,60   | 25.999,83                       | 874.667,94   | 214,25                                            | 38.028.840,41  |

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| STRUTTURA RILEVATA |  |        |             | OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |                 |  |      |
|--------------------|--|--------|-------------|---------------------------|-----------------|--|------|
| REGIONE            |  | UMBRIA | CODICE ENTE | 100                       | CONSUNTIVO ANNO |  | 2023 |

|       |       |       | Macrovoci economiche                                                                                                                                   | Consumi di esercizio |                   | Costi per acquisti di servizi |                                                |                      | Personale       |                     |               |                       | Ammortamenti | Sopravvenienze insussistenze | Altri costi  | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale         |
|-------|-------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------------|--------------|------------------------------|--------------|----------------------------------------------|----------------|
|       |       |       |                                                                                                                                                        | Beni sanitari        | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo ammini-strativo |              |                              |              |                                              |                |
|       |       | 2F111 | Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare                                                          | 9.834.720,71         | 4.411,40          | 2.109.452,54                  | 1.557.894,01                                   | 621.788,70           | 691.241,66      | 2.955,44            | 96.424,15     | 119.429,42            | 33.029,25    | 8.536,02                     | 293.985,11   | 59,39                                        | 15.373.927,80  |
|       |       | 2F112 | Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare                                                                             | 3.249.088,57         | 4.210,15          | 4.566.767,54                  | 243.811,67                                     | 616.579,62           | 791.909,62      | 3.733,29            | 106.332,86    | 106.791,58            | 38.833,07    | 8.886,19                     | 291.782,88   | 93,09                                        | 10.028.820,12  |
|       |       | 2F113 | Assistenza integrativa - Dispositivi monouso                                                                                                           | 3.350.954,00         | 4.380,90          | 6.369.403,80                  | 1.033.498,33                                   | 625.984,63           | 708.265,32      | 2.996,40            | 94.688,84     | 104.063,65            | 34.317,28    | 8.577,61                     | 288.899,95   | 61,77                                        | 12.626.092,49  |
|       | 2F120 |       | Assistenza protesica                                                                                                                                   | 205.994,51           | 6.577,89          | 10.965.644,43                 | 1.944.904,59                                   | 1.309.768,27         | 940.670,48      | 7.166,69            | 176.320,85    | 791.672,66            | 65.470,19    | 12.035,34                    | 375.652,66   | 183,64                                       | 16.802.062,19  |
| 2G100 |       |       | Assistenza specialistica ambulatoriale                                                                                                                 | 68.654.265,65        | 893.905,62        | 34.165.211,57                 | 19.594.150,58                                  | 42.654.545,09        | 116.301.451,45  | 403.335,86          | 11.421.749,18 | 5.205.405,26          | 8.233.796,77 | 630.632,01                   | 8.663.752,81 | 11.674,00                                    | 316.833.875,85 |
|       | 2G110 |       | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero                                                                       | 67.187.391,56        | 773.454,51        | 11.834.752,93                 | 14.055.704,72                                  | 35.481.487,64        | 99.221.903,78   | 329.785,05          | 9.418.619,62  | 4.092.317,20          | 7.072.226,30 | 533.180,36                   | 6.192.122,61 | 9.955,68                                     | 256.202.901,97 |
|       |       | 2G111 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio                                             | 16.474.687,80        | 194.086,03        | 3.642.308,87                  | 3.106.211,46                                   | 10.176.333,46        | 23.278.720,62   | 66.497,81           | 2.905.236,22  | 876.536,70            | 1.001.640,54 | 142.063,22                   | 1.546.440,69 | 1.531,17                                     | 63.412.294,59  |
|       |       | 2G112 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale                                             | 4.937.285,29         | 205.063,33        | 2.225.542,51                  | 4.962.874,22                                   | 7.596.775,35         | 27.393.481,87   | 79.573,17           | 2.077.908,52  | 931.679,43            | 2.753.466,46 | 169.147,05                   | 1.499.512,79 | 1.808,49                                     | 54.834.118,47  |
|       |       | 2G113 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica                                                    | 19.847.215,48        | 374.151,04        | 5.966.828,28                  | 5.570.865,56                                   | 17.036.660,44        | 48.503.614,46   | 183.501,99          | 4.434.173,38  | 2.282.890,00          | 3.300.878,78 | 210.140,87                   | 2.661.344,94 | 6.609,62                                     | 110.378.874,83 |
|       |       | 2G114 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa                      | 25.927.509,97        | 0,00              | 0,00                          | 207.472,96                                     | 330.911,52           | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                  | 14.297,24    | 5.838,90                     | 240.580,08   | 0,00                                         | 26.726.610,67  |
|       |       | 2G115 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa                  | 693,03               | 154,11            | 73,28                         | 208.280,53                                     | 340.806,87           | 46.086,83       | 212,08              | 1.301,50      | 1.211,07              | 1.943,28     | 5.990,33                     | 244.244,11   | 6,40                                         | 851.003,41     |
|       | 2G120 |       | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi                                                           | 1.412.651,35         | 117.162,18        | 21.045.124,56                 | 5.289.642,71                                   | 6.593.491,64         | 16.341.611,35   | 69.335,58           | 1.897.690,16  | 988.502,18            | 1.123.772,86 | 88.601,85                    | 2.181.921,42 | 1.591,45                                     | 57.151.099,30  |
|       |       | 2G121 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio                                 | 637.965,78           | 17.372,88         | 4.911.280,24                  | 332.962,75                                     | 1.255.593,16         | 2.853.848,80    | 11.258,45           | 327.141,54    | 206.000,74            | 232.764,95   | 16.565,15                    | 403.812,11   | 234,07                                       | 11.206.800,62  |
|       |       | 2G122 | Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale                                   | 173.910,61           | 20.120,70         | 5.827.702,71                  | 3.090.967,92                                   | 1.266.761,81         | 3.096.783,25    | 14.836,06           | 386.095,02    | 300.154,17            | 274.988,91   | 17.152,07                    | 435.631,03   | 397,37                                       | 14.905.501,63  |
|       |       | 2G123 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica                                        | 599.258,21           | 79.452,53         | 10.301.486,82                 | 1.444.189,63                                   | 3.387.813,48         | 10.347.815,61   | 42.945,90           | 1.174.783,36  | 467.215,72            | 612.738,00   | 42.995,98                    | 856.479,09   | 951,15                                       | 29.358.125,48  |
|       |       | 2G124 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa        | 1.504,06             | 151,02            | 2.367,31                      | 210.762,17                                     | 344.311,85           | 30.397,71       | 203,42              | 6.369,65      | 10.065,87             | 2.523,09     | 5.984,20                     | 243.605,61   | 6,10                                         | 858.252,06     |
|       |       | 2G125 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa    | 12,70                | 65,05             | 2.287,48                      | 210.760,25                                     | 339.011,34           | 12.765,98       | 91,75               | 3.300,59      | 5.065,68              | 757,91       | 5.904,45                     | 242.393,58   | 2,76                                         | 822.419,51     |
|       | 2G130 |       | Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti                                                                                              | 54.222,74            | 3.288,93          | 1.285.334,08                  | 248.803,15                                     | 579.565,81           | 737.936,32      | 4.215,23            | 105.439,40    | 124.585,88            | 37.797,61    | 8.849,79                     | 289.708,78   | 126,87                                       | 3.479.874,58   |
| 2H100 |       |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale                                                                                     | 4.148.300,95         | 189.805,26        | 24.058.477,67                 | 3.653.979,74                                   | 14.754.307,57        | 45.070.314,28   | 171.620,89          | 4.270.893,47  | 2.194.041,40          | 1.741.871,49 | 193.032,49                   | 4.256.898,34 | 3.429,60                                     | 104.706.973,15 |
|       | 2H110 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari                                                                  | 1.258.888,77         | 60.531,30         | 7.509.763,67                  | 996.870,51                                     | 5.215.879,26         | 12.405.448,05   | 49.630,68           | 1.232.518,30  | 719.130,72            | 533.994,66   | 53.861,50                    | 1.197.561,73 | 955,52                                       | 31.235.034,66  |
|       |       | 2H111 | Cure domiciliari                                                                                                                                       | 1.112.359,34         | 53.609,42         | 7.423.448,18                  | 742.034,40                                     | 4.446.750,36         | 10.653.728,79   | 38.810,10           | 1.102.962,64  | 604.062,04            | 455.486,54   | 41.912,24                    | 858.747,04   | 717,73                                       | 27.534.628,82  |
|       |       | 2H112 | Cure palliative domiciliari                                                                                                                            | 146.529,43           | 6.921,88          | 86.315,49                     | 254.836,10                                     | 769.128,90           | 1.751.719,26    | 10.820,58           | 129.555,66    | 115.068,68            | 78.508,12    | 11.949,26                    | 338.814,69   | 237,79                                       | 3.700.405,84   |
|       | 2H120 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)                         | 69.158,08            | 14.753,08         | 118.607,83                    | 361.363,71                                     | 1.061.813,94         | 2.810.088,80    | 9.666,48            | 207.853,50    | 121.508,45            | 150.617,86   | 14.490,55                    | 398.834,37   | 170,92                                       | 5.338.927,57   |
|       | 2H130 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 188.399,24           | 23.108,64         | 310.901,18                    | 404.792,03                                     | 1.937.554,54         | 6.459.515,74    | 28.025,49           | 478.028,85    | 322.517,79            | 248.642,73   | 27.430,64                    | 540.519,99   | 735,45                                       | 10.970.172,32  |
|       | 2H140 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                      | 2.131.641,15         | 38.178,24         | 3.181.565,57                  | 1.061.159,24                                   | 2.775.488,30         | 11.477.953,18   | 40.973,51           | 890.858,76    | 506.069,38            | 375.636,63   | 41.725,61                    | 826.136,15   | 780,28                                       | 23.348.166,00  |
|       | 2H150 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità                                            | 154.206,86           | 25.921,69         | 11.839.950,32                 | 404.147,28                                     | 2.260.913,11         | 6.509.596,29    | 23.085,11           | 438.592,76    | 285.438,67            | 245.771,29   | 31.385,44                    | 576.631,12   | 442,33                                       | 22.796.082,28  |
|       | 2H160 |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                | 346.006,84           | 27.312,31         | 1.097.689,10                  | 425.646,98                                     | 1.502.658,42         | 5.407.712,22    | 20.239,62           | 1.023.041,30  | 239.376,39            | 187.208,32   | 24.138,74                    | 717.214,98   | 345,10                                       | 11.018.590,32  |
| 2I100 |       |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale                                                                                                            | 229.822,51           | 65.924,19         | 21.612.889,63                 | 1.245.378,46                                   | 4.071.795,42         | 3.541.682,65    | 17.755,44           | 709.633,33    | 391.745,23            | 186.448,35   | 61.040,08                    | 1.449.416,30 | 460,51                                       | 33.583.992,09  |
|       | 2I110 |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                             | 100.421,03           | 19.777,41         | 5.025.718,71                  | 289.151,95                                     | 1.228.778,38         | 1.233.388,16    | 5.826,09            | 187.050,20    | 97.357,38             | 65.788,22    | 14.310,55                    | 309.982,37   | 151,74                                       | 8.577.702,18   |
|       | 2I120 |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                   | 14.637,97            | 34.660,79         | 9.507.422,49                  | 256.248,26                                     | 968.121,27           | 421.802,33      | 2.719,92            | 148.996,82    | 80.484,24             | 34.294,45    | 21.767,66                    | 281.286,39   | 78,36                                        | 11.772.520,95  |
|       | 2I130 |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                       | 54.277,89            | 1.407,05          | 162.464,68                    | 221.753,64                                     | 432.636,34           | 357.785,65      | 1.892,24            | 33.842,07     | 42.888,09             | 15.493,26    | 7.190,50                     | 266.990,41   | 56,96                                        | 1.598.678,78   |
|       | 2I140 |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                              | 44.900,84            | 6.707,48          | 5.471.149,03                  | 242.659,51                                     | 780.564,48           | 710.153,75      | 3.962,28            | 222.999,72    | 100.914,40            | 39.924,71    | 9.090,39                     | 291.435,25   | 103,09                                       | 7.924.564,94   |
|       | 2I150 |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                        | 15.584,78            | 3.371,46          | 1.446.134,73                  | 235.565,10                                     | 661.694,95           | 818.552,76      | 3.354,91            | 116.744,52    | 70.101,12             | 30.947,71    | 8.680,97                     | 299.721,88   | 70,36                                        | 3.710.525,25   |
| 2J100 |       |       | Assistenza sociosanitaria residenziale                                                                                                                 | 1.766.694,25         | 114.502,16        | 76.463.815,36                 | 1.856.802,39                                   | 11.147.515,97        | 10.738.411,92   | 67.691,01           | 2.314.403,59  | 825.272,70            | 572.314,07   | 105.974,67                   | 2.219.666,30 | 1.106,85                                     | 108.194.171,25 |
|       | 2J110 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                                  | 556.143,76           | 12.730,21         | 24.303.845,20                 | 400.871,26                                     | 1.641.301,54         | 2.596.218,33    | 10.578,32           | 317.478,11    | 164.858,71            | 111.708,17   | 24.173,23                    | 399.490,69   | 233,45                                       | 30.539.630,98  |
|       | 2J120 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                        | 8.448,01             | 6.397,89          | 13.798.601,80                 | 265.222,07                                     | 543.987,61           | 413.184,40      | 2.556,62            | 85.178,73     | 89.417,43             | 22.862,91    | 7.665,15                     | 280.988,90   | 76,94                                        | 15.524.588,45  |
|       | 2J130 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                            | 311.755,31           | 30.280,06         | 4.697.012,02                  | 279.853,64                                     | 1.194.559,86         | 412.025,77      | 1.751,25            | 79.334,78     | 55.598,06             | 23.422,41    | 7.363,47                     | 312.805,16   | 33,85                                        | 7.405.795,64   |
|       | 2J140 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                                   | 728.203,98           | 48.987,07         | 32.564.322,12                 | 393.525,55                                     | 5.124.049,32         | 5.099.173,09    | 24.048,60           | 1.180.097,30  | 379.183,51            | 298.644,86   | 29.138,90                    | 599.644,40   | 574,60                                       | 46.469.593,30  |
|       | 2J150 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita                                                       | 161.197,19           | 15.539,97         | 139.685,13                    | 300.247,58                                     | 2.266.121,86         | 2.104.793,72    | 27.987,04           | 627.511,70    | 96.870,85             | 106.960,73   | 13.728,69                    | 373.456,38   | 164,89                                       | 6.234.265,73   |

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| STRUTTURA RILEVATA |  |        |             |     | OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |  |
|--------------------|--|--------|-------------|-----|---------------------------|--|
| REGIONE            |  | UMBRIA | CODICE ENTE | 100 | CONSUNTIVO ANNO           |  |
|                    |  |        |             |     | 2023                      |  |

|                        |       |       |                                                                                                                               | Macrovoci economiche | Consumi di esercizio |                   | Costi per acquisti di servizi |                                                   |                      | Personale       |                     |               |                      | Ammortamenti | Sopravvenienze<br>Insussistenze | Altri costi | Oneri finanziari,<br>evaluazioni,<br>minusvalenze | Totale |
|------------------------|-------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------------------------|--------|
|                        |       |       |                                                                                                                               |                      | Beni sanitari        | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per<br>erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo amministrativo |              |                                 |             |                                                   |        |
|                        | 2J160 |       | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito<br>neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 946,00               | 566,96               | 960.349,09        | 217.082,29                    | 377.495,78                                        | 113.016,61           | 769,18          | 24.802,97           | 39.344,14     | 8.714,99             | 23.905,25    | 253.280,77                      | 23,12       | 2.020.297,15                                      |        |
| 2K100                  |       |       | Assistenza termale                                                                                                            | 615,54               | 107,24               | 790.510,05        | 217.647,15                    | 410.322,86                                        | 24.236,88            | 139,84          | 5.653,16            | 2.150,53      | 1.229,49             | 5.938,74     | 245.226,16                      | 4,21        | 1.703.781,85                                      |        |
| 2L100                  |       |       | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri                                                                    | 498.332,06           | 24.776,45            | 1.402.052,87      | 845.309,26                    | 728.071,32                                        | 3.109.883,21         | 9.538,22        | 191.326,86          | 160.694,96    | 117.969,44           | 16.335,30    | 572.884,68                      | 121,21      | 7.677.295,83                                      |        |
| 29999                  |       |       | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE                                                                                                | 250.187.977,04       | 2.450.952,15         | 417.430.020,33    | 40.822.368,48                 | 93.746.087,41                                     | 201.163.370,61       | 779.276,39      | 25.714.456,16       | 12.495.565,96 | 12.161.975,37        | 1.277.324,16 | 25.111.485,73                   | 19.066,40   | 1.083.359.926,20                                  |        |
| ASSISTENZA OSPEDALIERA |       |       |                                                                                                                               |                      |                      |                   |                               |                                                   |                      |                 |                     |               |                      |              |                                 |             |                                                   |        |
| 3A100                  |       |       | Attività di Pronto soccorso                                                                                                   | 5.295.427,98         | 369.737,17           | 1.533.215,63      | 6.621.468,13                  | 15.206.667,62                                     | 44.033.381,60        | 142.823,68      | 5.861.602,61        | 1.577.338,76  | 3.262.793,15         | 247.744,51   | 3.914.130,80                    | 3.291,87    | 88.069.623,51                                     |        |
|                        | 3A110 |       | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI                                                                                     | 3.329.458,03         | 244.675,53           | 1.024.695,52      | 4.613.357,07                  | 11.925.948,09                                     | 35.218.173,99        | 117.580,84      | 5.386.109,41        | 1.010.852,64  | 2.209.719,20         | 182.142,01   | 2.827.403,07                    | 2.746,98    | 68.092.862,39                                     |        |
|                        |       | 3A111 | Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero                                                              | 2.494.546,26         | 203.365,17           | 568.096,71        | 2.557.197,30                  | 9.240.936,74                                      | 29.892.025,56        | 103.474,40      | 4.672.754,17        | 801.404,06    | 1.869.256,42         | 146.441,58   | 1.894.444,55                    | 2.335,09    | 54.446.278,01                                     |        |
|                        |       | 3A112 | Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero                                                                  | 834.911,76           | 41.310,36            | 456.598,81        | 2.056.159,77                  | 2.685.011,35                                      | 5.326.148,43         | 14.106,44       | 713.355,24          | 209.448,58    | 340.462,78           | 35.700,44    | 932.958,52                      | 411,89      | 13.646.584,38                                     |        |
|                        | 3A120 |       | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da<br>ricovero                   | 1.965.969,95         | 125.061,64           | 508.520,10        | 2.008.111,06                  | 3.280.719,53                                      | 8.815.207,61         | 25.242,84       | 475.493,20          | 566.486,12    | 1.053.073,95         | 65.602,50    | 1.086.727,73                    | 544,89      | 19.976.761,12                                     |        |
| 3B100                  |       |       | Assistenza ospedaliera per acuti                                                                                              | 151.449.884,10       | 3.131.499,16         | 115.760.042,96    | 29.047.652,53                 | 100.174.584,04                                    | 311.557.291,43       | 1.033.107,28    | 39.111.428,11       | 12.351.953,71 | 20.632.145,04        | 1.337.666,63 | 16.130.590,14                   | 18.445,12   | 801.736.290,25                                    |        |
|                        | 3B110 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital                                                                            | 12.852.397,70        | 264.661,60           | 2.193.070,82      | 1.732.529,61                  | 4.504.108,43                                      | 13.515.373,96        | 9.903,70        | 3.151.721,97        | 531.280,75    | 1.984.023,76         | 57.616,34    | 1.079.541,46                    | 966,14      | 41.877.196,24                                     |        |
|                        | 3B120 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery                                                                             | 6.893.192,82         | 181.460,81           | 7.025.895,35      | 2.483.294,04                  | 8.910.946,82                                      | 21.020.210,00        | 43.970,83       | 2.012.655,78        | 442.314,28    | 2.244.055,16         | 110.095,63   | 1.401.380,23                    | 1.696,39    | 52.771.168,14                                     |        |
|                        | 3B130 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria                                                                       | 114.721.763,76       | 2.685.376,75         | 104.309.087,43    | 22.607.548,78                 | 84.672.240,97                                     | 277.021.707,47       | 979.232,75      | 33.947.050,36       | 11.378.358,68 | 16.402.409,42        | 1.133.163,05 | 12.133.754,27                   | 15.782,59   | 682.007.476,27                                    |        |
|                        | 3B140 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa                                             | 16.982.529,82        | 0,00                 | 1.814.552,17      | 1.112.140,05                  | 1.043.643,91                                      | 0,00                 | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 1.656,70             | 18.395,81    | 757.957,09                      | 0,00        | 21.730.875,55                                     |        |
|                        | 3B150 |       | Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa                                         | 0,00                 | 0,00                 | 417.437,19        | 1.112.140,05                  | 1.043.643,91                                      | 0,00                 | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 18.395,81    | 757.957,09                      | 0,00        | 3.349.574,04                                      |        |
| 3C100                  |       |       | Assistenza ospedaliera per lungodegenti                                                                                       | 331.973,43           | 4.025,84             | 502.042,00        | 1.157.028,81                  | 1.524.257,07                                      | 1.093.870,58         | 5.490,85        | 100.878,55          | 65.093,13     | 58.854,13            | 23.693,76    | 799.903,44                      | 165,22      | 5.667.276,81                                      |        |
| 3D100                  |       |       | Assistenza ospedaliera per riabilitazione                                                                                     | 824.389,85           | 58.188,54            | 8.587.395,76      | 1.434.832,27                  | 8.119.112,49                                      | 14.025.600,27        | 47.447,85       | 3.931.157,18        | 1.051.980,41  | 712.083,90           | 70.083,74    | 1.604.408,97                    | 561,41      | 40.467.242,64                                     |        |
| 3E100                  |       |       | Trasporto sanitario assistito                                                                                                 | 6.024,07             | 163,05               | 1.153.661,65      | 1.112.798,31                  | 1.055.064,93                                      | 48.726,80            | 230,95          | 2.875,28            | 1.319,14      | 1.887,63             | 18.620,50    | 759.775,52                      | 6,95        | 4.161.154,78                                      |        |
| 3F100                  |       |       | Attività trasfusionale                                                                                                        | 2.658.648,71         | 44.112,53            | 426.621,96        | 1.539.606,88                  | 1.712.408,86                                      | 4.186.060,04         | 6.733,48        | 105.788,00          | 287.492,67    | 125.608,97           | 26.525,85    | 861.045,57                      | 76,43       | 11.980.729,96                                     |        |
| 3G100                  |       |       | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti                                                                | 840,98               | 23,97                | 417.452,44        | 1.112.468,93                  | 1.045.412,39                                      | 6.834,14             | 33,78           | 726,18              | 193,33        | 730,64               | 18.365,97    | 758.194,71                      | 1,01        | 3.361.278,47                                      |        |
| 3H100                  |       |       | Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive                                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 417.436,91        | 1.112.140,05                  | 1.043.643,91                                      | 0,00                 | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 18.333,08    | 757.957,09                      | 0,00        | 3.349.511,04                                      |        |
| 39999                  |       |       | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA                                                                                                 | 160.567.189,12       | 3.607.750,26         | 128.797.869,31    | 43.137.995,92                 | 129.881.151,31                                    | 374.951.764,86       | 1.235.867,87    | 49.114.455,91       | 15.335.371,15 | 24.794.103,46        | 1.761.034,04 | 25.586.006,24                   | 22.548,01   | 958.793.107,46                                    |        |
| 48888                  |       |       | TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 994.034,23                    | 1.043.646,76                                      | 0,00                 | 0,00            | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 21.852,05    | 757.960,21                      | 0,00        | 2.817.493,25                                      |        |
| 49999                  |       |       | TOTALE GENERALE                                                                                                               | 420.641.826,00       | 6.228.523,69         | 549.488.123,62    | 106.182.646,91                | 237.288.995,64                                    | 613.838.893,16       | 2.347.623,43    | 78.406.299,13       | 30.845.061,55 | 38.665.162,28        | 3.238.209,73 | 54.961.333,18                   | 45.136,39   | 2.142.177.834,71                                  |        |



| Macrovocì economiche |       |                                                                                                                                                        | totale costi modello LA | Mobilità attiva extra-regionale<br>AA0600+AA0170+AA0490+AA0500+AA0510+AA0520+AA0530+AA0550+AA0560+AA0561+AA0620+AA0630+AA0640+AA0650+EA0080+EA0180 | Mobilità passiva extra-regionale<br>BA0200, BA0480+BA0520+BA0560+BA0710+BA0780, BA0830+BA0990+BA1060+BA1120+BA1550+EA0360+EA0490 | Mobilità attiva internazionale<br>AA0600 | Mobilità passiva internazionale<br>BA1540 | ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia<br>AA0670 | Costi per prestazioni extra Lea | Assistenza stranieri irregolari | Ricavi per attività di ricerca<br>AA0190+AA0200+AA0210+AA220+AA300+AA310 |
|----------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                      | 2F111 | Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare                                                          | 15.373.927,80           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2F112 | Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare                                                                             | 10.028.820,12           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2F113 | Assistenza integrativa - Dispositivi monouso                                                                                                           | 12.626.092,49           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2F120 | Assistenza protesica                                                                                                                                   | 16.802.062,19           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 140.874,89                      | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 2G100                |       | Assistenza specialistica ambulatoriale                                                                                                                 | 316.833.875,85          | 12.125.861,08                                                                                                                                      | 13.244.757,35                                                                                                                    | 0,00                                     | 0,00                                      | 12.562.874,92                                                               | 0,00                            | 196.749,65                      | 9.007,06                                                                 |
|                      | 2G110 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero                                                                       | 256.202.901,97          | 11.902.774,63                                                                                                                                      | 4.178.745,13                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 10.181.154,01                                                               | 0,00                            | 186.117,25                      | 9.007,06                                                                 |
|                      | 2G111 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio                                             | 63.412.294,59           | 2.883.386,05                                                                                                                                       | 1.039.619,63                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 659.615,83                                                                  | 0,00                            | 73.320,59                       | 4.773,74                                                                 |
|                      | 2G112 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale                                             | 54.834.118,47           | 2.541.067,51                                                                                                                                       | 1.078.530,01                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 937.172,43                                                                  | 0,00                            | 29.488,17                       | 1.801,41                                                                 |
|                      | 2G113 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica                                                    | 110.378.874,83          | 5.883.893,88                                                                                                                                       | 2.060.595,50                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 8.448.964,79                                                                | 0,00                            | 70.346,00                       | 1.080,85                                                                 |
|                      | 2G114 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa                      | 26.726.610,67           | 594.427,19                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 135.400,96                                                                  | 0,00                            | 12.962,49                       | 1.351,06                                                                 |
|                      | 2G115 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa                  | 851.003,41              | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2G120 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi                                                           | 57.151.099,30           | 223.086,45                                                                                                                                         | 9.066.012,22                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 2.381.720,91                                                                | 0,00                            | 10.632,40                       | 0,00                                                                     |
|                      | 2G121 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio                                 | 11.206.800,62           | 56.220,49                                                                                                                                          | 2.469.890,68                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 316.381,07                                                                  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2G122 | Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale                                   | 14.905.501,63           | 65.128,23                                                                                                                                          | 2.570.063,93                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 198.927,93                                                                  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2G123 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica                                        | 29.358.125,48           | 101.737,73                                                                                                                                         | 4.026.057,61                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 1.866.411,91                                                                | 0,00                            | 10.632,40                       | 0,00                                                                     |
|                      | 2G124 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa        | 858.252,06              | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2G125 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa    | 822.419,51              | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2G130 | Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti                                                                                              | 3.479.874,58            | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 2H100                |       | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale                                                                                     | 104.706.973,15          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2H110 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari                                                                  | 31.235.034,66           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2H111 | Cure domiciliari                                                                                                                                       | 27.534.628,82           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2H112 | Cure palliative domiciliari                                                                                                                            | 3.700.405,84            | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2H120 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)                         | 5.338.927,57            | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2H130 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 10.970.172,32           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2H140 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                      | 23.348.166,00           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2H150 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità                                            | 22.796.082,28           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2H160 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                | 11.018.590,32           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 2I100                |       | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale                                                                                                            | 33.583.992,09           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2I110 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                             | 8.577.702,18            | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2I120 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                   | 11.772.520,95           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2I130 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                       | 1.598.678,78            | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2I140 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                              | 7.924.564,94            | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2I150 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                        | 3.710.525,25            | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 2J100                |       | Assistenza sociosanitaria residenziale                                                                                                                 | 108.194.171,25          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2J110 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                                  | 30.539.630,98           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2J120 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                        | 15.524.588,45           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2J130 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                            | 7.405.795,64            | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2J140 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                                   | 46.469.593,30           | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2J150 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita                                                       | 6.234.265,73            | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
|                      | 2J160 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                             | 2.020.297,15            | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |

ALLEGATO 1 AL MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA

| STRUTTURA RILEVATA     |       |             |                                                                                                          | OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 |                                                                          |
|------------------------|-------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| REGIONE                |       | CODICE ENTE |                                                                                                          | CONSUNTIVO ANNO           |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 |                                                                          |
| UMBRIA                 |       |             |                                                                                                          | 2023                      |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 |                                                                          |
| Macrovoci economiche   |       |             |                                                                                                          | totale costi modello LA   | Mobilità attiva extra-regionale<br>AA0460+AA0470+AA0490+AA0500+AA0510+AA0520+AA0530+AA0550+AA0560+AA0561+AA0620+AA0630+AA0640+AA0650+EA0080+EA0180 | Mobilità passiva extra-regionale<br>BA0090,BA0480+BA0520+BA0560+BA0730+BA0780+BA0830+BA0990+BA1060+BA1120+BA1550+EA0360+EA0490 | Mobilità attiva internazionale<br>AA0600 | Mobilità passiva internazionale<br>BA1540 | ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia<br>AA0670 | Costi per prestazioni extra Lea | Assistenza stranieri irregolari | Ricavi per attività di ricerca<br>AA0190+AA0200+AA0210+AA220+AA300+AA310 |
| 2K100                  |       |             | Assistenza termale                                                                                       | 1.703.781,85              | 0,00                                                                                                                                               | 764.079,68                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 6.476,12                        | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 2L100                  |       |             | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri                                               | 7.677.295,83              | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 29999                  |       |             | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE                                                                           | 1.083.359.926,20          | 17.424.430,84                                                                                                                                      | 24.211.696,52                                                                                                                  | 0,00                                     | 0,00                                      | 12.562.874,92                                                               | 147.351,01                      | 249.963,69                      | 9.007,06                                                                 |
| ASSISTENZA OSPEDALIERA |       |             |                                                                                                          |                           |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                          |                                           |                                                                             |                                 |                                 |                                                                          |
| 3A100                  |       |             | Attività di Pronto soccorso                                                                              | 88.069.623,51             | 996.260,28                                                                                                                                         | 903.230,25                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 185.163,71                                                                  | 0,00                            | 17.726,48                       | 1.847,60                                                                 |
|                        | 3A110 |             | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI                                                                | 68.092.862,39             | 800.661,85                                                                                                                                         | 803.243,97                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 144.427,70                                                                  | 0,00                            | 13.826,65                       | 1.441,13                                                                 |
|                        |       | 3A111       | Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero                                         | 54.446.278,01             | 555.646,47                                                                                                                                         | 571.025,31                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 98.210,83                                                                   | 0,00                            | 9.402,12                        | 979,97                                                                   |
|                        |       | 3A112       | Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero                                             | 13.646.584,38             | 245.015,38                                                                                                                                         | 232.218,67                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 46.216,86                                                                   | 0,00                            | 4.424,53                        | 461,16                                                                   |
|                        | 3A120 |             | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero | 19.976.761,12             | 195.598,43                                                                                                                                         | 99.986,27                                                                                                                      | 0,00                                     | 0,00                                      | 40.736,01                                                                   | 0,00                            | 3.899,83                        | 406,47                                                                   |
| 3B100                  |       |             | Assistenza ospedaliera per acuti                                                                         | 801.736.290,25            | 45.658.951,03                                                                                                                                      | 71.921.750,28                                                                                                                  | 0,00                                     | 0,00                                      | 3.839.916,98                                                                | 0,00                            | 774.444,89                      | 35.335,38                                                                |
|                        | 3B110 |             | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital                                                       | 41.877.196,24             | 1.953.587,18                                                                                                                                       | 1.704.998,97                                                                                                                   | 0,00                                     | 0,00                                      | 283.300,48                                                                  | 0,00                            | 27.121,51                       | 2.826,83                                                                 |
|                        | 3B120 |             | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery                                                        | 52.771.168,14             | 3.227.697,02                                                                                                                                       | 3.572.172,54                                                                                                                   | 0,00                                     | 0,00                                      | 212.475,35                                                                  | 0,00                            | 33.203,14                       | 2.120,12                                                                 |
|                        | 3B130 |             | Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria                                                  | 682.007.476,27            | 39.783.433,46                                                                                                                                      | 66.644.578,78                                                                                                                  | 0,00                                     | 0,00                                      | 3.131.665,80                                                                | 0,00                            | 618.830,98                      | 28.268,31                                                                |
|                        | 3B140 |             | Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa                        | 21.730.875,55             | 694.233,37                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                     | 0,00                                      | 212.475,35                                                                  | 0,00                            | 95.289,26                       | 2.120,12                                                                 |
|                        | 3B150 |             | Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa                    | 3.349.574,04              | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 3C100                  |       |             | Assistenza ospedaliera per lungodegenti                                                                  | 5.667.276,81              | 43.319,42                                                                                                                                          | 26.199,57                                                                                                                      | 2.928.479,74                             | 1.599.172,31                              | 0,00                                                                        | 0,00                            | 10.472,00                       | 0,00                                                                     |
| 3D100                  |       |             | Assistenza ospedaliera per riabilitazione                                                                | 40.467.242,64             | 5.995.268,14                                                                                                                                       | 4.033.280,70                                                                                                                   | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 10.089,90                       | 0,00                                                                     |
| 3E100                  |       |             | Trasporto sanitario assistito                                                                            | 4.161.154,78              | 256.826,10                                                                                                                                         | 461.757,32                                                                                                                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 3F100                  |       |             | Attività trasfusionale                                                                                   | 11.980.729,96             | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 3G100                  |       |             | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti                                           | 3.361.278,47              | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 3H100                  |       |             | Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive                                              | 3.349.511,04              | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                                                     |
| 39999                  |       |             | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA                                                                            | 958.793.107,46            | 52.950.624,97                                                                                                                                      | 77.346.218,12                                                                                                                  | 2.928.479,74                             | 1.599.172,31                              | 4.025.080,69                                                                | 0,00                            | 812.733,27                      | 37.182,98                                                                |
| 48888                  |       |             | TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA                                                                    | 2.817.493,25              | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                                                        | 0,00                            | 0,00                            | 1.870.174,97                                                             |
| 49999                  |       |             | TOTALE GENERALE                                                                                          | 2.142.177.834,71          | 70.375.055,82                                                                                                                                      | 101.557.914,64                                                                                                                 | 2.928.479,74                             | 1.599.172,31                              | 16.651.923,80                                                               | 147.351,01                      | 1.062.696,96                    | 1.916.365,01                                                             |

Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza (non incluse nel DPCM 12 gennaio 2017)

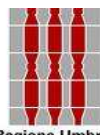
|       |                                                  |              |       |                                |              |       |                               |              |
|-------|--------------------------------------------------|--------------|-------|--------------------------------|--------------|-------|-------------------------------|--------------|
| 19999 | TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA | costi totali | 29999 | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE | costi totali | 39999 | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | costi totali |
|       |                                                  | 0,00         |       |                                | 147.351,01   |       |                               | 0,00         |



## **ALLEGATO 2.B:**

RELAZIONE INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI





Regione Umbria  
Gestione Sanitaria Accentrata

# Relazione sui tempi di pagamento 2024

---

Il presente documento, allegato alla Relazione sulla Gestione del Bilancio Consolidato del SSR, è elaborato in osservanza dell'art. 41 della Legge n. 89 del 23.06.2014 (di conversione del D.L. n. 66 del 24.04.2014) in ordine alle attestazioni dei tempi di pagamento.

L'art. 33, comma 1 del Decreto Legislativo n. 33/2013, da ultimo modificato dal Decreto Legge n. 66/2014, convertito con modificazioni in Legge n. 89/2014 e successivamente, così come modificato dall'art. 29, comma 1, D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 prevede infatti: *“le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti», nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti». Gli indicatori di cui al presente comma sono elaborati e pubblicati, anche attraverso il ricorso a un portale unico, secondo uno schema tipo e modalità definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri da adottare sentita la Conferenza unificata”*.

Il successivo DPCM 22 settembre 2014, pubblicato in G.U. n. 265 del 14.11.2014, dispone che le amministrazioni regionali elaborano l'indicatore di tempestività dei pagamenti con riferimento all'intero bilancio regionale, alla Gestione Sanitaria Accentrata e alla componente non sanitaria. Lo stesso Decreto prevede che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti debba essere pubblicato sul sito internet istituzionale, nella sezione “Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'Amministrazione”, in formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo, entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, mentre quello trimestrale entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre.

L'art. 41, comma 4 della Legge n. 89 del 23.06.2014 (di conversione del D.L. n. 66 del 24.04.2014) prevede che le Regioni, con riferimento agli Enti del Servizio Sanitario nazionale, trasmettano al Tavolo di verifica degli adempimenti regionali (di cui all'articolo 12 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005) una relazione contenente le informazioni in ordine ai tempi medi di pagamento dei fornitori e alle iniziative assunte in caso di superamento dei tempi di pagamento previsti dalla legislazione vigente. La trasmissione della relazione e l'adozione da parte degli enti delle misure idonee e congrue, eventualmente necessarie a favorire il raggiungimento dell'obiettivo del rispetto della direttiva 2011/7/UE del Parlamento europeo e del Consiglio del 16 febbraio 2011 sui tempi di pagamento costituisce adempimento regionale, ai fini e per gli effetti dell'articolo 2, comma 68, lettera c), della legge 23 dicembre 2009, n. 191, le cui disposizioni continuano ad applicarsi a decorrere dall'esercizio 2013 ai sensi dell'articolo 15, comma 24, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

Con riferimento alla Gestione Sanitaria Accentrata il Servizio regionale “Controllo di gestione, analisi finanziarie, economiche e patrimoniali” della Direzione regionale Risorse finanziarie e strumentali. Affari generali e rapporti con i livelli di governo ha elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti così come le Aziende Sanitarie hanno proceduto al relativo calcolo, riportando l'indicazione nella relazione allegata ai rispettivi Bilanci di esercizio 2024.

A tale proposito occorre evidenziare che, sebbene l'art. 4 del Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 abbia previsto quale termine ultimo per la scadenza dei pagamenti 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta pagamento dal contenuto equivalente, la disciplina applicata al SSN, regolata dal Decreto Legislativo 9 novembre 2012 n. 192 che recepisce la direttiva n. 2011/7/UE del 16 febbraio 2011, ha previsto per gli enti del Servizio Sanitario l'innalzamento del termine ordinario a 60 giorni.

Come noto, la Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.), istituita presso le Regioni ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”), rappresenta, per le Regioni che hanno esercitato la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, uno specifico centro di responsabilità deputato alla tenuta

di una contabilità economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione, lo Stato, le altre Regioni/Province Autonome, le Aziende sanitarie, gli altri Enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

Pertanto la G.S.A. risulta configurata dalla normativa come un'entità che segue disposizioni e principi contabili indicati dalla disciplina per gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata da risorse destinate al Servizio Nazionale.

Con riferimento ai tempi di pagamento dei fornitori, la Regione Umbria nel corso del 2024, in occasione delle verifiche trimestrali, ha trasmesso al Tavolo degli Adempimenti la prevista relazione contenente le informazioni in ordine ai tempi di pagamento dei fornitori del Servizio Sanitario regionale.

Di seguito si riportano le informazioni trasmesse al Tavolo in sede di verifica del Bilancio Consuntivo 2024.

La tabella che segue riporta i pagamenti effettuati nel periodo 01/01/2024- 31/12/2024, dalle aziende sanitarie regionali e dalla GSA, della quale a seguire un estratto.

| pagamenti effettuati durante l'anno solare 2024 (01/01/2024-31/12/2024) per anno di emissione fattura |                   |                  |                     |                      |                       |                         | Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| enti                                                                                                  | ante 2021         | 2021             | 2022                | 2023                 | 2024                  | TOTALE                  |                                                                           |              |
|                                                                                                       | (1)               | (2)              | (3)                 | (4)                  | (5)                   | (6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5) | (7)                                                                       |              |
| GSA                                                                                                   | 0                 | 0                | 0                   | 782.540,26           | 7.537.557,93          | 8.320.098,19            | -                                                                         | 0,00%        |
| ASL Umbria 1                                                                                          | 36.107,96         | 19.170,17        | 194.556,51          | 31.165.893,70        | 378.798.469,43        | 410.214.197,77          | 7.660.074,32                                                              | 1,87%        |
| ASL Umbria 2                                                                                          | 135.361,46        | 35.535,53        | 706.150,01          | 27.219.430,04        | 328.198.162,35        | 356.294.639,39          | 23.133.715,11                                                             | 6,49%        |
| AO Perugia                                                                                            | 4.013,00          | 32.048,01        | 85.082,85           | 16.197.557,20        | 149.758.760,08        | 166.077.461,14          | 41.317.765,24                                                             | 24,88%       |
| AO Terni                                                                                              | 100.139,28        | 12.369,77        | 57.342,45           | 8.818.111,20         | 78.964.285,39         | 87.952.248,09           | 1.981.625,29                                                              | 2,25%        |
| <b>TOTALE</b>                                                                                         | <b>275.621,70</b> | <b>99.123,48</b> | <b>1.043.131,82</b> | <b>84.183.532,40</b> | <b>943.257.235,18</b> | <b>1.028.858.644,58</b> | <b>74.093.179,96</b>                                                      | <b>7,20%</b> |
|                                                                                                       | 0,03%             | 0,01%            | 0,10%               | 8,18%                | 91,68%                | 100,00%                 |                                                                           |              |

Dall'esame del prospetto di cui all'Allegato n. 1, si evince che durante l'anno solare 2024 sono state pagate fatture per Euro 1.028.858.644,58, di cui il 91,68% è relativo al valore delle fatture emesse nell'anno 2024 e l'8,18% si riferisce al valore delle fatture emesse nell'anno 2023. Gli importi delle fatture pagate nel corso del 2024 ed emesse in anni precedenti al 2023 rappresentano un valore residuale.

La percentuale dei pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 nell'anno 2024, è pari, a livello regionale al 7,20%, con criticità dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, che in apposita relazione, ha giustificato i pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini, come di seguito specificato:

- nella maggior parte delle situazioni analizzate il ritardo nel pagamento è derivato dalla carenza di liquidità e alla forte mole di lavoro alla quale è complesso sopperire considerata la carenza di organico tecnico amministrativo e nella messa a regime di complesse e corpose innovazioni normative;
- per un'altra fattispecie, le motivazioni vanno ricercate nella difficoltà burocratico/amministrative non dipendenti dall'Azienda Ospedaliera: in tale categoria rientrano le situazioni nelle quali a determinare il ritardo dei pagamenti sono intervenuti fattori quali difficoltà nell'arrivo del documento di trasporto, la mancanza o la lacunosità dei rapporti di lavoro, il mancato o ritardato perfezionamento del contratto, la necessità di rettificare gli ordini, i disallineamenti tra il documento di trasporto e il buono di carico ecc.;
- in altre situazioni dopo le contestazioni dell'Azienda sono intervenute, sempre a distanza di tempo dall'arrivo della fattura, note di credito parziali o a storno dell'intero importo cui sono seguiti i pagamenti

del debito. Fatture stornate per l'intero importo da note di credito emesse a distanza di tempo dall'arrivo della fattura;

- un'ulteriore categoria ricomprende le situazioni nelle quali l'Azienda ha contestato la fornitura, la fattura o chiesto chiarimenti al fornitore ed ha effettuato il pagamento solo dopo che le contestazioni sono state composte o i chiarimenti sono stati forniti ed è diventato certo l'ammontare da pagare;
- in altri casi il pagamento della fattura è stato ritardato in quanto pur essendo il credito certo, liquido ed esigibile non si è potuto pagare in quanto il DURC risultava irregolare. Il pagamento è avvenuto solo quando il DURC è divenuto regolare o gli Enti previdenziali hanno fornito le informazioni necessarie per attivare l'intervento sostitutivo ex art. 4 comma 2 DPR 207/2010;
- infine vi sono stati casi in cui il pagamento era condizionato alla presenza di verifiche e collaudi: in tal caso le fatture risultano pagate in ritardo in quanto emesse prima delle verifiche o dei collaudi previsti in sede di contratto. Tali fatture è stato possibile pagarle solo una volta concluse le verifiche o i collaudi.

Nella tabella che segue è invece rappresentato l'indicatore di tempestività dei pagamenti delle Aziende Sanitarie Regionali e della GSA a partire dal 2014 fino al I° trimestre 2025, nonché il link della pagina web.

| enti SSR                    | ITP<br>anno<br>2014 | ITP<br>anno<br>2015 | ITP<br>anno<br>2016 | ITP<br>anno<br>2017 | ITP<br>anno<br>2018 | ITP<br>anno<br>2019 | ITP<br>anno<br>2020 | ITP<br>anno<br>2021 | ITP<br>anno<br>2022 | ITP<br>anno<br>2023 | ITP<br>anno<br>2024 | ITP<br>I trim<br>2025 | ITP<br>II trim<br>2025 | link della pagina di pubblicazione degli ITP*                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GSA                         | 1,22                | -1,45               | -23,53              | -20,61              | -27,91              | -21,02              | -31,75              | -22,65              | -22,66              | -32,09              | -25,90              | -24,38                |                        | <a href="https://www.regione.umbria.it/amministrazione-trasparente/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti">https://www.regione.umbria.it/amministrazione-trasparente/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti</a>                                                       |
| ASL Umbria 1                | -17,54              | -20,92              | -23,7               | -25,51              | -24,81              | -24,97              | -27,53              | -29,94              | -24,03              | -22,72              | -24,58              | -16,18                |                        | <a href="https://www.uslumbria1.it/amministrazione-trasparente/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti">https://www.uslumbria1.it/amministrazione-trasparente/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti</a>                                                               |
| ASL Umbria 2                | -5,61               | -16,66              | -27,44              | -31,16              | -23,6               | -22,59              | -26,41              | -26,06              | -26,46              | -28,80              | -27,45              | -19,12                |                        | <a href="https://www.uslumbria2.it/amministrazione-trasparente/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti">https://www.uslumbria2.it/amministrazione-trasparente/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti</a>                                                               |
| AO Perugia                  | -26,56              | -31,52              | -39,07              | -41,06              | -41,02              | -38,15              | -28,82              | -25,59              | -22,5               | -16,51              | -14,80              | -15,44                |                        | <a href="https://www.ospedale.perugia.it/pagine/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti">https://www.ospedale.perugia.it/pagine/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti</a>                                                                                             |
| AO Terni                    | 31,01               | -6,03               | -18,89              | -32,48              | -29,86              | -24,7               | -24,62              | -27,58              | -21,18              | -10,11              | -24,64              | -11,65                |                        | <a href="https://www.aospterni.it/amministrazione-trasparente/pagamenti-dell'amministrazione/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/">https://www.aospterni.it/amministrazione-trasparente/pagamenti-dell'amministrazione/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/</a> |
| Media ponderata enti SSR ** | -3,50               | -15,32              | -26,53              | -30,16              | -29,44              | -26,29              | -27,83              | -26,36              | -23,37              | -22,05              | -23,47              | -17,35                |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                           |

Dall'esame dei dati, si evince il rispetto della direttiva europea sui tempi di pagamento per tutte le Aziende del SSR dall'anno 2015, confermato anche fino al I° trimestre 2025.