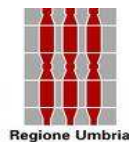




Gestione Sanitaria Accentrata

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE  
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2025  
(ART. 25 E 26 D. LGS 118/2011)**



Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO A: SCHEMA DI CONTO ECONOMICO** DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DAL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 20 MARZO 2013 RECANTE “MODIFICA DEGLI SCHEMI DELLO STATO PATRIMONIALE, DEL CONTO ECONOMICO E DELLA NOTA INTEGRATIVA DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE”

**ALLEGATO A1: CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO** DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE “ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE”

**ALLEGATO B:** PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

**ALLEGATO C:** PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

**ALLEGATO D: NOTA ILLUSTRATIVA** DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2025

**ALLEGATO E: RELAZIONE** DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025



Gestione Sanitaria Accentrata

## **ALLEGATO A:**

**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO** DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA  
PREVISTO DAL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 20 MARZO 2013  
RECANTE “MODIFICA DEGLI SCHEMI DELLO STATO PATRIMONIALE, DEL CONTO  
ECONOMICO E DELLA NOTA INTEGRATIVA DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO  
NAZIONALE”

| CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA                                                                  |                       |                       | Importi: Euro         |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| SCHEMA DI BILANCIO<br>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013                                                        |                       |                       | VARIAZIONE 2025-2024  |              |
|                                                                                                                      |                       |                       | IMPORTO               | %            |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                    |                       |                       |                       |              |
| 1) Contributi in c/esercizio                                                                                         | 245.428.620,96        | 139.706.390,81        | 105.722.230,15        | 43,1%        |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                              | 242.288.620,96        | 135.096.390,81        | 107.192.230,15        | 44,2%        |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo                                                                           | 2.930.000,00          | 4.360.000,00          | - 1.430.000,00        | -48,8%       |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati                                                      | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA       | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 1.000.000,00          | 1.000.000,00          | -                     | 0,0%         |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro                                                          | 30.000,00             | 30.000,00             | -                     | 0,0%         |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)                                                           | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici                                                                             | 1.900.000,00          | 3.330.000,00          | - 1.430.000,00        | -75,3%       |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca                                                                           | 200.000,00            | 240.000,00            | - 40.000,00           | -20,0%       |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                    | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                 | 200.000,00            | 240.000,00            | - 40.000,00           | -20,0%       |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici                                                                              | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 4) da privati                                                                                                        | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati                                                                            | 10.000,00             | 10.000,00             | -                     | 0,0%         |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                                                 | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                                 | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria                                           | 17.962.643,44         | 190.000,00            | 17.772.643,44         | 98,9%        |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche                                | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia                                                   | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro                                                         | 17.962.643,44         | 190.000,00            | 17.772.643,44         | 98,9%        |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                                     | 4.500.000,00          | 4.500.000,00          | -                     | 0,0%         |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                   | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio                                                            | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                              | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 9) Altri ricavi e proventi                                                                                           | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| <b>Totale A)</b>                                                                                                     | <b>267.891.264,40</b> | <b>144.396.390,81</b> | <b>123.494.873,59</b> | <b>46,1%</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                     |                       |                       |                       |              |
| 1) Acquisti di beni                                                                                                  | 300.000,00            | 300.000,00            | -                     | 0,0%         |
| a) Acquisti di beni sanitari                                                                                         | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| b) Acquisti di beni non sanitari                                                                                     | 300.000,00            | 300.000,00            | -                     | 0,0%         |
| 2) Acquisti di servizi sanitari                                                                                      | 60.864.106,60         | 38.151.291,13         | 22.712.815,47         | 37,3%        |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base                                                                   | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica                                                                       | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                                           | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                                         | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa                                                           | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica                                                             | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                                           | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                               | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F                                                              | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione                                                                       | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario                                                                       | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                        | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)                                                | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari                                                                            | 24.113.516,19         | 24.614.469,45         | - 500.953,26          | -2,1%        |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                    | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria                                                      | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC                                                                               | 36.750.590,41         | 13.536.821,68         | 23.213.768,73         | 63,2%        |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari                                                                                  | 8.650.000,00          | 6.650.000,00          | 2.000.000,00          | 23,1%        |
| a) Servizi non sanitari                                                                                              | 7.800.000,00          | 5.800.000,00          | 2.000.000,00          | 25,6%        |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                 | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| c) Formazione                                                                                                        | 850.000,00            | 850.000,00            | -                     | 0,0%         |
| 4) Manutenzione e riparazione                                                                                        | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 5) Godimento di beni di terzi                                                                                        | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 6) Costi del personale                                                                                               | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| a) Personale dirigente medico                                                                                        | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico                                                                    | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| c) Personale comparto ruolo sanitario                                                                                | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| d) Personale dirigente altri ruoli                                                                                   | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| e) Personale comparto altri ruoli                                                                                    | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 7) Oneri diversi di gestione                                                                                         | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 8) Ammortamenti                                                                                                      | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                         | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| b) Ammortamenti dei Fabbriati                                                                                        | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                                               | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                                                 | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 10) Variazione delle rimanenze                                                                                       | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie                                                                              | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie                                                                          | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 11) Accantonamenti                                                                                                   | 198.077.157,80        | 99.295.099,68         | 98.782.058,12         | 49,9%        |
| a) Accantonamenti per rischi                                                                                         | 20.000.000,00         | 30.000.000,00         | - 10.000.000,00       | -50,0%       |
| b) Accantonamenti per premio operosità                                                                               | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                                     | 58.839.281,50         | 5.000.000,00          | 53.839.281,50         | 91,5%        |
| d) Altri accantonamenti                                                                                              | 119.237.876,30        | 64.295.099,68         | 54.942.776,62         | 46,1%        |
| <b>Totale B)</b>                                                                                                     | <b>267.891.264,40</b> | <b>144.396.390,81</b> | <b>123.494.873,59</b> | <b>46,1%</b> |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                                                               |                       |                       | -                     | -            |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                                                                |                       |                       |                       |              |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari                                                                     | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                                                                       | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| <b>Totale C)</b>                                                                                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | -                     | -            |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                                              |                       |                       |                       |              |
| 1) Rivalutazioni                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 2) Svalutazioni                                                                                                      | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| <b>Totale D)</b>                                                                                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | -                     | -            |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                                                              |                       |                       |                       |              |
| 1) Proventi straordinari                                                                                             | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| a) Plusvalenze                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| b) Altri proventi straordinari                                                                                       | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| 2) Oneri straordinari                                                                                                | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| a) Minusvalenze                                                                                                      | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| b) Altri oneri straordinari                                                                                          | 0,00                  | 0,00                  | -                     | -            |
| <b>Totale E)</b>                                                                                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | -                     | -            |

| CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA                         |             |             | Importi: Euro |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|---|
|                                                                             |             |             |               |   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | -             | - |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                                       |             |             |               |   |
| 1) IRAP                                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | -             | - |
| a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | 0,00        | 0,00        | -             | - |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 0,00        | 0,00        | -             | - |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | 0,00        | 0,00        | -             | - |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | 0,00        | 0,00        | -             | - |
| 2) IRES                                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | -             | - |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | -             | - |
| <b>Totale Y)</b>                                                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | -             | - |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO                                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | -             | - |



Gestione Sanitaria Accentrata

### **ALLEGATO A1:**

**CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO** DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE “ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE”

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      |               | <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                              |                |
|      | <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>245.428.620,96</b>        | +              |
|      | <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>242.288.620,96</b>        | +              |
|      | AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 228.449.339,46               | +              |
|      | AA0031        | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 183.449.339,46               | +              |
|      | AA0032        | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 45.000.000,00                | +              |
|      | AA0033        | A.1.A.1.3) Funzioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | AA0034        | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | AA0035        | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | AA0036        | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art.1, comma528, L.208/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | AA0040        | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 13.839.281,50                | +              |
|      | <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2.930.000,00</b>          | +              |
|      | AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.030.000,00                 | +              |
|      | AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | 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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | 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                 | +              |
|      | AA0100        | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30.000,00                    | +              |
|      | AA0110        | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| R    | AA0120        | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| R    | AA0130        | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | AA0140        | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.900.000,00                 | +              |
|      | AA0141        | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | AA0150        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 400.000,00                   | +              |
|      | AA0160        | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.500.000,00                 | +              |
|      | AA0170        | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | 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                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>200.000,00</b>            | +              |
|      | AA0190        | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | AA0200        | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 200.000,00                   | +              |
|      | AA0210        | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>10.000,00</b>             | +              |
|      | <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</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>0,00</b>                  | -              |

| Cons | CODICE | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | -              |
|      | AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 17.962.643,44                | +              |
|      | AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 17.772.643,44                | +              |
| R    | AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
| R    | AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
| R    | AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| R    | AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| R    | AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| R    | AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| R    | AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| R    | AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| R    | AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| R    | AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| R    | AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| R    | AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
| R    | AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| R    | AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
| R    | AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| R    | AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17.772.643,44                | +              |
| S    | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
| S    | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
| S    | AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| SS   | AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
| S    | AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| S    | AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| S    | AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
| S    | AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| S    | AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| SS   | AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| SS   | AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| S    | AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| S    | AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17.772.643,44                | +              |
| S    | AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| SS   | AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
| SS   | AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| SS   | AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| R    | AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         |                |
| SS   | AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         |                |
| S    | AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
| S    | AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| S    | AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| S    | AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         |                |
| S    | AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| S    | AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 190.000,00                   | +              |
|      | AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
| R    | AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4.500.000,00                 | +              |
|      | AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
| R    | AA0800        | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>0,00</b>                  | +              |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
| R    | AA0820        | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| R    | AA0830        | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
| R    | AA0831        | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         |                |
|      | <b>AA0840</b> | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0850        | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | AA0860        | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | AA0870        | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | <b>AA0880</b> | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>4.500.000,00</b>          | +              |
|      | AA0890        | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>4.500.000,00</b>          | +              |
|      | AA0900        | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | AA0910        | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | AA0920        | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4.500.000,00                 | +              |
|      | AA0921        | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         |                |
|      | AA0930        | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | <b>AA0940</b> | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0950        | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | AA0960        | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | AA0970        | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | AA0980        | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0990        | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | AA1000        | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | AA1010        | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | AA1020        | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | AA1030        | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | AA1040        | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | AA1050        | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | AA1060        | A.9) Altri ricavi e proventi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA1070        | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | AA1080        | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | AA1090        | A.9.C) Altri proventi diversi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | AZ9999        | Totale valore della produzione (A)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>267.891.264,40</b>        | +              |
|      |               | B) Costi della produzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | BA0010 | B.1) Acquisti di beni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 300.000,00                   | +              |
|      | BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         |                |
|      | BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| R    | BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         |                |
| S    | BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         |                |
|      | BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         |                |
|      | BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| R    | BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
| S    | BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| R    | BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| R    | BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| R    | BA0302 | B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         |                |
| R    | BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
| R    | BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
| R    | BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| R    | BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| R    | BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
| R    | BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 300.000,00                   | +              |
|      | BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | BA0330        | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA0340        | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA0350        | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 300.000,00                   | +              |
|      | BA0360        | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA0370        | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| R    | BA0380        | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0390</b> | <b>B.2) Acquisti di servizi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>69.514.106,60</b>         | +              |
|      | <b>BA0400</b> | <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>60.864.106,60</b>         | +              |
|      | <b>BA0410</b> | <b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA0420        | B.2.A.1.1) - da convenzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA0430        | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA0440        | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA0450        | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA0460        | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| R    | BA0470        | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| S    | BA0480        | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0490</b> | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA0500        | B.2.A.2.1) - da convenzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| R    | BA0510        | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
| S    | BA0520        | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA0540        | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
| R    | BA0541        | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA0550        | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA0551        | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| S    | BA0560        | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| S    | BA0561        | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA0570        | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA0580        | B.2.A.3.8) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA0590        | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA0591        | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA0600        | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA0601        | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA0610        | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | BA0611        | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | BA0620        | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA0621        | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA0630        | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | 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)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA0650        | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA0660        | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| SS   | BA0670        | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA0680        | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA0690        | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA0710        | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA0720        | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| S    | BA0730        | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA0740        | B.2.A.5.4) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA0760        | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA0770        | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| S    | BA0780        | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA0790        | B.2.A.6.4) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA0810        | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA0820        | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| S    | BA0830        | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA0840        | B.2.A.7.4) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA0850        | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA0860        | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA0870        | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA0880        | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA0890        | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA0910        | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA0920        | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
| SS   | BA0930        | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA0940        | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| S    | BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1010        | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1020        | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA1040        | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA1050        | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| S    | BA1060        | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA1100        | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA1110        | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| S    | BA1120        | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA1150        | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| R    | BA1151        | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         |                |
| R    | BA1152        | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         |                |
|      | BA1160        | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| S    | BA1161        | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         |                |
| SS   | BA1170        | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA1180        | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA1190        | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
| R    | BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>24.113.516,19</b>         | +              |
|      | BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 14.213.516,19                | +              |
|      | BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.500.000,00                 | +              |
|      | BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8.400.000,00                 | +              |
| R    | BA1340        | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| R    | BA1341        | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1400        | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA1410        | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA1420        | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | BA1430        | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA1440        | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| R    | BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| SS   | BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA1500        | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA1510        | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
| SS   | BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
| R    | BA1541        | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| SS   | BA1542        | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
| S    | BA1550 | <b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 36.750.590,41                | +              |
|      | BA1560 | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>8.650.000,00</b>          | +              |
|      | BA1570 | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>7.800.000,00</b>          | +              |
|      | BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 7.800.000,00                 | +              |
| R    | BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 7.000.000,00                 | +              |
|      | BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 800.000,00                   | +              |
|      | BA1750 | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA1831 | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
| R    | BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| SS   | BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>850.000,00</b>            | +              |
|      | BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 850.000,00                   | +              |
|      | BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>BA1920</b> | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1930</b> | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1940</b> | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1950</b> | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1960</b> | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1970</b> | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| R    | <b>BA1980</b> | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1990</b> | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>BA2000</b> | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2010</b> | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2020        | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA2030        | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2040</b> | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2050        | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA2060        | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2061</b> | <b>B.4.D) Canoni di project financing</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| R    | <b>BA2070</b> | <b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2080</b> | <b><u>Totale Costo del personale</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>BA2090</b> | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>BA2100</b> | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>BA2110</b> | <b>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2120        | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA2130        | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | BA2140        | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2150</b> | <b>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2160        | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA2170        | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2180</b> | <b>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | BA2200        | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA2210        | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA2220        | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | BA2250        | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA2260        | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA2270        | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | BA2290        | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA2300        | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA2310        | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | BA2340        | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA2350        | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA2360        | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA2480        | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA2490        | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2500</b> | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | <b>BA2510</b> | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | <b>BA2520</b> | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | <b>BA2530</b> | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2540        | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA2550        | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
| R    | BA2551        | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA2552        | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2560</b> | <b>Totale Ammortamenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2570        | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA2580        | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2590        | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2600        | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA2610        | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA2620        | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA2630        | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2640        | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | BA2650        | B.12.B) Svalutazione dei crediti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA2660        | B.13) Variazione delle rimanenze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>0,00</b>                  | +/-            |
|      | BA2670        | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>0,00</b>                  | +/-            |
|      | BA2671        | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA2672        | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA2673        | B.13.A.3) Dispositivi medici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA2674        | B.13.A.4) Prodotti dietetici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA2675        | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA2676        | B.13.A.6) Prodotti chimici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA2677        | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | BA2678        | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2680</b> | <b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2681        | B.13.B.1) Prodotti alimentari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA2682        | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA2683        | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA2684        | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA2685        | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA2686        | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA2690        | B.14) Accantonamenti dell'esercizio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>198.077.157,80</b>        | +              |
|      | <b>BA2700</b> | <b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>20.000.000,00</b>         | +              |

| Cons | CODICE | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 20.000.000,00                | +              |
|      | BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA2751 | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 58.839.281,50                | +              |
|      | BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 45.000.000,00                | +              |
|      | BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 13.839.281,50                | +              |
|      | BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 119.237.876,30               | +              |
|      | BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 119.237.876,30               | +              |
|      | BZ9999 | Totale costi della produzione (B)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 267.891.264,40               | +              |
|      |        | C) Proventi e oneri finanziari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | CA0010 | C.1) Interessi attivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | CA0050 | C.2) Altri proventi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | CA0100 | C.2.E) Utili su cambi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | CA0110 | C.3) Interessi passivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | CA0150 | C.4) Altri oneri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +/-            |
|      |        | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | DA0010 | D.1) Rivalutazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | DA0020 | D.2) Svalutazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +/-            |
|      |        | E) Proventi e oneri straordinari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | EA0010 | E.1) Proventi straordinari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | EA0020 | E.1.A) Plusvalenze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| R    | EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
| S    | EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
| R    | EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | EA0170 | E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| S    | EA0180 | E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | EA0190 | E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | EA0200 | E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | EA0210 | E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | EA0220 | E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | EA0230 | E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | EA0240 | E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | EA0250 | E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | EA0260 | <b>E.2) Oneri straordinari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | EA0270 | <b>E.2.A) Minusvalenze</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | EA0280 | <b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | EA0290 | E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | EA0300 | E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | EA0310 | E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| R    | EA0320 | E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
| R    | EA0330 | E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| R    | EA0340 | E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | EA0350 | E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| S    | EA0360 | E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | EA0370 | E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | EA0410 | E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | EA0420 | E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | EA0430 | E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | EA0440 | E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | EA0450 | E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | EA0460 | E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | EA0461 | E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| R    | EA0470 | E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | EA0480 | E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| S    | EA0490 | E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2025<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +/-            |
|      | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +/-            |
|      |        | Imposte e tasse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | YA0010 | Y.1) IRAP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | YA0060 | Y.2) IRES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | YZ9999 | Totale imposte e tasse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +/-            |



Gestione Sanitaria Accentrata

## **ALLEGATO B:**

### **PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI**

| PIANO INVESTIMENTI 2025                          |                      |                                                     |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|
| FONTI                                            |                      | IMPIEGHI                                            |                      |
| Finanziamento regionale                          | 23.500,00            | Azienda U.S.L. Umbria 1                             | 6.026.813,41         |
|                                                  |                      | Azienda U.S.L. Umbria 2                             | 34.842.662,73        |
| Finanziamento statale                            | 51.639.442,18        | Azienda Ospedaliera di Perugia                      | 6.793.466,04         |
|                                                  |                      | Azienda Ospedaliera di Terni                        | 4.000.000,00         |
| <b>TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2025</b> | <b>51.662.942,18</b> | <b>TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2025</b> | <b>51.662.942,18</b> |

| PIANO INVESTIMENTI 2026                          |                      |                                                     |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|
| FONTI                                            |                      | IMPIEGHI                                            |                      |
| Finanziamento regionale                          | 3.372.740,34         | Azienda U.S.L. Umbria 1                             | 37.541.411,92        |
|                                                  |                      | Azienda U.S.L. Umbria 2                             | 10.634.720,00        |
| Finanziamento statale                            | 64.082.066,49        | Azienda Ospedaliera di Perugia                      | 15.307.561,78        |
|                                                  |                      | Azienda Ospedaliera di Terni                        | 3.971.113,13         |
| <b>TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2026</b> | <b>67.454.806,83</b> | <b>TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2026</b> | <b>67.454.806,83</b> |

| PIANO INVESTIMENTI 2027                          |                      |                                                     |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|
| FONTI                                            |                      | IMPIEGHI                                            |                      |
| Finanziamento regionale                          | 3.904.672,93         | Azienda U.S.L. Umbria 1                             |                      |
|                                                  |                      | Azienda U.S.L. Umbria 2                             |                      |
| Finanziamento statale                            | 72.405.497,97        | Azienda Ospedaliera di Perugia                      |                      |
|                                                  |                      | Azienda Ospedaliera di Terni                        | 76.310.170,90        |
| <b>TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2027</b> | <b>76.310.170,90</b> | <b>TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2027</b> | <b>76.310.170,90</b> |



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

## **ALLEGATO C:**

**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI**

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011 |                                                                                                                                         | PREVENTIVO 2025 | PREVENTIVO 2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                         |                 |                 |
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE                                                                                                                                            |                                                                                                                                         |                 |                 |
| (+)                                                                                                                                                                          | risultato di esercizio                                                                                                                  | 0,00            | 0,00            |
|                                                                                                                                                                              | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari                                                               |                 |                 |
| (+)                                                                                                                                                                          | ammortamenti fabbricati                                                                                                                 | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                          | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali                                                                                           | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                          | ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                                               | -               | -               |
| Ammortamenti                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                         | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                          | Utilizzo finanziamenti per investimenti                                                                                                 | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                          | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          | -               | -               |
| Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva                                                                                                                            |                                                                                                                                         | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                          | accantonamenti SUMAI                                                                                                                    | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                          | pagamenti SUMAI                                                                                                                         | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                          | accantonamenti TFR                                                                                                                      | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                          | pagamenti TFR                                                                                                                           | -               | -               |
| - Premio operosità medici SUMAI + TFR                                                                                                                                        |                                                                                                                                         | -               | -               |
| (+/-)                                                                                                                                                                        | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie                                                                                      | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                          | accantonamenti a fondi svalutazioni                                                                                                     | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                          | utilizzo fondi svalutazioni                                                                                                             | -               | -               |
| - Fondi svalutazione di attività                                                                                                                                             |                                                                                                                                         | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                          | accantonamenti a fondi per rischi e oneri                                                                                               | 198.077.157,80  | 99.295.099,68   |
| (-)                                                                                                                                                                          | utilizzo fondi per rischi e oneri                                                                                                       | - 70.000.000,00 | - 40.000.000,00 |
| - Fondo per rischi ed oneri futuri                                                                                                                                           |                                                                                                                                         | 128.077.157,80  | 59.295.099,68   |
| TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente                                                                                                                                 |                                                                                                                                         | 128.077.157,80  | 59.295.099,68   |
|                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                         | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | aumento/diminuzione debiti verso comune                                                                                                 | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche                                                                            | - 28.337.057,82 | - 52.030.000,00 |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | aumento/diminuzione debiti verso arpa                                                                                                   | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | aumento/diminuzione debiti verso fornitori                                                                                              | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | aumento/diminuzione debiti tributari                                                                                                    | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza                                                                                 | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | aumento/diminuzione altri debiti                                                                                                        | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)                                                      | - 28.337.057,82 | - 52.030.000,00 |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | aumento/diminuzione ratei e risciotti passivi                                                                                           | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte                                                                     | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate                                                                      | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap                                               | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale                                      | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | 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                                                                                    | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune                                                                                     | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao                                                                                     | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA                                                                                       | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                      | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario                                                                                     | -               | -               |

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011 |                                                                                                      | PREVENTIVO 2025 | PREVENTIVO 2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri                                                   | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento di crediti                                                                       | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento del magazzino                                                                    | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino                                             | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento rimanenze                                                                        | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi                                                          | -               | -               |
| A - Totale operazioni di gestione reddituale                                                                                                                                |                                                                                                      | 99.740.099,98   | 7.265.099,68    |
| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO                                                                                                                                                    |                                                                                                      |                 |                 |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto costi di impianto e di ampliamento                                                          | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto costi di ricerca e sviluppo                                                                 | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                        | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso                                                       | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali                                                          | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali                                                                | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi                                   | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi                                          | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse                                | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse                                   | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse                                         | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto terreni                                                                                     | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto fabbricati                                                                                  | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto impianti e macchinari                                                                       | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche                                                       | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto mobili e arredi                                                                             | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto automezzi                                                                                   | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto altri beni materiali                                                                        | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto Immobilizzazioni Materiali                                                                  | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | 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                                                 | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse                                           | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto crediti finanziari                                                                          | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto titoli                                                                                      | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie                                                                | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi                                                   | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | Valore netto contabile titoli dismessi                                                               | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse                                         | -               | -               |
| (+/-)                                                                                                                                                                       | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni                                           | -               | -               |
| B - Totale attività di investimento                                                                                                                                         |                                                                                                      | -               | -               |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO                                                                                                                                                   |                                                                                                      |                 |                 |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)                                | - 51.639.442,18 | - 749.808,57    |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)                              | - 23.500,00     | - 23.500,00     |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)                                  | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)                                             | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)                              | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | aumento fondo di dotazione                                                                           | - 51.662.942,18 | - 773.308,57    |
| (+)                                                                                                                                                                         | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri                                               | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*                                                       |                 |                 |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto                                              | -               | -               |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                     | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*                                         | -               | -               |
| (+)                                                                                                                                                                         | assunzione nuovi mutui*                                                                              | -               | -               |
| (-)                                                                                                                                                                         | mutui quota capitale rimborsata                                                                      | -               | -               |

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROGETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011 |  | PREVENTIVO 2025      | PREVENTIVO 2024     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| <i>C - Totale attività di finanziamento</i>                                                                                                                                  |  | - 51.662.942,18      | - 773.308,57        |
|                                                                                                                                                                              |  |                      |                     |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>                                                                                                                                   |  | <b>48.077.157,80</b> | <b>6.491.791,11</b> |
| <b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>                                                                                      |  | <b>48.077.157,80</b> | <b>6.491.791,11</b> |
|                                                                                                                                                                              |  |                      |                     |
| <b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>                                                            |  | -                    | -                   |



Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO D:**  
**NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE**  
**DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2025**

## Indice

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| <b>PREMESSA.....</b>                               | <b>2</b>  |
| <b>CONTO ECONOMICO .....</b>                       | <b>5</b>  |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE .....                   | 8         |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE .....                    | 12        |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI .....</b>              | <b>18</b> |
| <b>PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI .....</b> | <b>21</b> |

## PREMESSA

La Legge 23 dicembre 2005, n. 266 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2006)" all'art. 1, comma 291, aveva previsto che con successivo Decreto venissero definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico, degli istituti zooprofilattici sperimentali e delle aziende ospedaliere universitarie. Successivamente, il Patto per la Salute 2010-2012, all'articolo 11, in materia di qualità dei dati contabili, ha evidenziato la necessità di garantire nel settore sanitario il miglioramento della qualità dei dati contabili e gestionali, anche al fine di coordinamento della funzione di governo della spesa nonché all'attuazione del federalismo fiscale. Per tale scopo, a seguito del DM 18/1/2011, le Regioni hanno effettuato una valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo contabili, con conseguente certificazione della qualità dei dati delle Aziende Sanitarie e del consolidato regionale relativi all'anno 2009.

Con la finalità di perseguire l'obiettivo della omogeneità dei documenti contabili redatti dagli enti del SSN e dalle Regioni è stato emanato il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 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". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Come noto, il Titolo II del citato Decreto prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario, disciplinando le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale (Regioni, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, Istituti Zooprofilattici).

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

Tra gli enti cui fa riferimento il Titolo II, l'art. 19 comma 2 individua al punto b) le Regioni, per la parte del finanziamento del servizio sanitario regionale direttamente gestito, rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale.

Più precisamente, l'art. 22 chiarisce che, qualora le Regioni esercitino la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, le stesse sono tenute ad individuare nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, denominato "Gestione Sanitaria Accentrata", deputato all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione e lo Stato, le altre Regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata registra i fatti gestionali nel libro giornale e li imputa ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da darne rappresentazione nel bilancio di esercizio. Procede altresì all'elaborazione e all'adozione del bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione e alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie.

La Regione Umbria con Delibera n. 1594 del 16.12.2011 ha provveduto, ai sensi dell'art. 22 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, all'individuazione della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione nell'ambito del Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende Sanitarie" dell'allora "Direzione Regionale Salute e Coesione Sociale" nominando quale responsabile il Dirigente del Servizio ora denominato "Programmazione Economico Finanziaria, controllo di gestione e Reporting delle Aziende Sanitarie regionali, GSA".

La GSA rappresenta pertanto una funzione nell'ambito del Servizio suddetto le cui competenze sono poste in essere dal Responsabile, coadiuvato dalle risorse assegnate.

Inoltre, l'art. 25 del citato D.Lgs. 118/2011 stabilisce che le Regioni, ove ricorrano le condizioni per la suddetta GSA, predispongano un Bilancio Preventivo Economico annuale che include un Conto Economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici (redatti secondo lo *schema di Conto Economico* e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26). Al Conto Economico preventivo deve essere inoltre allegato un Conto Economico dettagliato (mod. CE) di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e ss.mm.ii.. Occorre evidenziare che con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 è stato aggiornato il Conto economico dettagliato, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione di cui al D. Lgs. 118/2011 e con successivo Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 lo schema di Conto economico previsto dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011 è stato allineato al suddetto Conto Economico dettagliato (CE). Altresì, con Decreto del 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze (G.U.C.E. del 25 giugno 2019 n. 147 - S.O. n. 23) sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica che hanno modificato quelli previsti con i Decreti sopra citati.

Il Bilancio è poi corredato da una Nota illustrativa, dal Piano triennale degli investimenti e da una Relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio Preventivo Economico annuale, la relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata evidenzia poi i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali, mentre il piano degli investimenti definisce gli investimenti previsti nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

L'art. 32 del citato decreto prevede l'approvazione dei Bilanci Preventivi Economici annuali della GSA, degli enti del SSR e del consolidato entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i Bilanci si riferiscono ed entro sessanta giorni dalla data di approvazione viene previsto che i suddetti Bilanci debbano essere pubblicati integralmente sul sito internet della Regione.

Il presente documento costituisce perciò **Nota Illustrativa** che, ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D.Lgs. 118/2011, correda il Bilancio di Previsione 2025 ed ha come obiettivo quello di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione del bilancio economico preventivo 2025, nonché alla composizione delle principali voci di conto economico, delle previsioni del Piano degli Investimenti e quelle dei Flussi di cassa.

## CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico preventivo, che nel presente Bilancio di Previsione costituisce l'**Allegato A**, è stato redatto in base a quanto previsto dagli artt. 25 e 26 del D. Lgs 118/2011, utilizzando lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013. È inoltre corredato dal Conto Economico dettagliato (**Allegato A1**), redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019.

Il Bilancio di previsione 2025 della GSA è stato predisposto sulla base delle risorse finanziarie di parte corrente dell'anno 2024, a livello regionale, della programmazione delle risorse disponibili in base all'Intesa concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2024 (Intese della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano rep. Atti n. 228/CSR e n. 230/CSR del 28 novembre 2024) e del successivo riparto in favore delle aziende sanitarie regionali.

L'intesa n. 228/CSR riguarda anche i flussi della mobilità extraregionale, per la quale si è proceduto ad aggiornare i dati con quelli fissati per il 2024 nella Tabella C della citata Intesa, che espongono un saldo negativo in ulteriore diminuzione rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Pertanto, il presente documento è stato formulato sulla base dei seguenti documenti:

- Intese della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano rep. Atti n. 228/CSR e n. 230/CSR del 28 novembre 2024, che hanno definito la ripartizione tra le regioni delle disponibilità finanziarie per il SSN per l'anno 2024;
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 801 del 7 agosto 2024, avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024" che conferma la metodologia di definizione dei nuovi criteri di ripartizione alle Aziende Sanitarie regionali delle risorse per l'erogazione dei LEA di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 411 del 21 aprile 2023;

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

- Tabella C allegata all’Intesa della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano rep. Atti n. 228/CSR del 28 novembre 2024 sopra richiamata, che ha definito i valori di mobilità extraregionale attiva e passiva per l’anno 2024;
- Nota PEC prot. Regione Umbria n. 263592 del 29 novembre 2024, avente ad oggetto “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l’esercizio 2025 – Prime indicazioni.”, con la quale si è provveduto a definire le prime indicazioni al fine di consentire alle Aziende del SSR di predisporre i bilanci preventivi;
- Legge n. 213/2023, recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026" (Legge di Bilancio 2024);
- Legge regionale n. 28/2024 “Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2025-2027 della Regione Umbria (Legge di stabilità regionale 2025)” e Legge regionale n. 29/2024 “Bilancio di previsione della Regione Umbria 2025-2027;
- Rendiconto Entrate/Spese alla data del 30.11.2024.

Il presente bilancio risulta predisposto sulla base dei criteri di seguito esplicitati.

✓ Entrate e spese afferenti al fabbisogno di parte corrente - quota indistinta:

Il Bilancio preventivo 2025 è stato elaborato sulla base delle risorse disponibili previste per l’anno 2024, ultima programmazione regionale definita, intervenuta in data 28 novembre 2024 (Intesa Rep. Atto n. 228/CSR) e sono ancora in corso di definizione, a livello regionale, la programmazione delle risorse disponibili e il successivo riparto in favore delle aziende sanitarie regionali.

Non si è invece concluso l’iter di approvazione del Disegno di Legge del Bilancio dello Stato per il triennio 2025-2027.

Rispetto alla mobilità extraregionale analogamente si sono assunti i dati fissati dalla medesima intesa che prosegue il trend in costante peggioramento dei flussi relativi alla mobilità attiva e passiva, in ulteriore diminuzione rispetto a quello dell’esercizio precedente.

Le previsioni del Bilancio preventivo economico annuale 2025 della GSA potranno quindi essere oggetto di revisione a seguito dell'adeguamento alla programmazione sanitaria regionale, nonché alla luce del riparto regionale delle risorse definite.

Si precisa che la quota indistinta rilevata dalla GSA in sede di previsione per l'anno 2025 corrisponde al delta tra quanto previsto nella Tabella di riparto della citata Intesa n. 228/CSR e quanto comunicato alle Aziende con gli indirizzi di cui alla nota PEC 263592/2024 al netto della quota premiale, in considerazione dell'aleatorietà della posta stessa e del complesso meccanismo di determinazione per ciascun anno di riferimento. Le Regioni, infatti, per poter accedere al maggior finanziamento del SSN – quota premiale delle somme dovute a titolo di finanziamento della quota indistinta del fabbisogno sanitario al netto delle entrate proprie – sono tenute ad una serie di adempimenti, in base a quanto previsto dall'Intesa Stato Regioni del 23 marzo 2005. La stessa quota premiale, inoltre, in ciascun atto di riparto, tiene conto di meccanismi compensativi non determinabili a priori, in quanto oggetto anche di Accordo Politico.

✓ Entrate e spese afferenti al fabbisogno di parte corrente – quota vincolata:

Le previsioni sono state effettuate partendo dal livello delle risorse previsto per il 2024, ove la GSA espone la differenza tra il totale del fondo vincolato 2024 di cui alle Intese n. 228/CSR e n. 230/CSR del 28 novembre 2024 e quanto attribuito alle aziende con gli indirizzi della alla nota PEC 263592/2024.

✓ Entrate e spese afferenti ai capitoli che rientrano nel Titolo I del D. Lgs. 118/2011:

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti per l'anno in corso dal rendiconto alla data del 30.11.2024 e del consuntivo 2023, riconsiderati nell'ottica complessiva di una valutazione prudenziale.

✓ Entrate e spese relative al payback:

In sede di previsione 2025 si è stabilito, relativamente alle risorse dell'ulteriore payback, di rilevare tali entrate sulla base delle riscossioni alla data del 30.11.2024, stima prudenziale validata anche dal trend storico degli incassi.

Si illustrano di seguito le principali voci movimentate nel Conto economico (valori in unità di Euro).

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il totale generale dei ricavi iscritti nel Conto Economico preventivo 2024 ammonta a **Euro 267.891.264,40** composto come di seguito rappresentato.

Si riporta la sintesi delle macro voci di ricavo che compongono il valore della produzione, confrontate con quelle dell'esercizio precedente e con indicata la percentuale di incidenza di ciascuna sul totale del valore della produzione:

| Valore della Produzione                                                      | Bilancio preventivo 2025 | Incidenza % su valore produzione 2025 | Bilancio preventivo 2024 | Incidenza % su valore produzione 2024 | Differenza 2025/2024  |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| A.1) Contributi in c/esercizio                                               | <b>245.428.620,96</b>    | 91,62%                                | <b>139.706.390,81</b>    | 96,75%                                | 105.722.230,15        |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | <b>17.962.643,44</b>     | 6,71%                                 | <b>190.000,00</b>        | 0,13%                                 | 17.772.643,44         |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                           | <b>4.500.000,00</b>      | 1,68%                                 | <b>4.500.000,00</b>      | 3,12%                                 | -                     |
| <b>TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE</b>                                          | <b>267.891.264,40</b>    | <b>100,00%</b>                        | <b>144.396.390,81</b>    | <b>100,00%</b>                        | <b>123.494.873,59</b> |

#### **A.1) Contributi in conto esercizio**

**Euro 245.428.620,96**

*A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione o prov. aut. per quota Fondo Sanitario regionale*

**Euro 242.288.620,96**

In tale voce di ricavo sono confluite le previsioni relative alle seguenti tre componenti:

- la stima delle disponibilità finanziarie di parte corrente che la Regione ha previsto di trattenere, in vista della futura assegnazione alle Aziende sanitarie regionali sulla base di specifici atti di riparto, tra cui risulta anche la quota di risorse gestite direttamente (FONDO SANITARIO REGIONALE INDISTINTO) per Euro 228.449.339,46.

L'importo viene rilevato al lordo del saldo di mobilità extraregionale negativo e al netto delle entrate proprie convenzionali.

Tale previsione è basata sulle risorse contabilizzate dal SSR nell'anno 2024 e risultanti dai documenti relativi alle Intese Stato-Regioni ed agli atti Deliberativi della Giunta Regionale sopra richiamati, al netto della quota premiale.

- la quota del FONDO SANITARIO REGIONALE VINCOLATO pari ad Euro 13.839.281,50 (all'ammontare complessivamente stimato a tale titolo in via prudenziale come sopra indicato - Euro 48.839.281,50 - è stato detratto l'importo riconosciuto alle Aziende Sanitarie con la nota di indirizzo per la redazione dei Bilanci previsionali 2025, pari ad Euro 35.000.000,00, ipotizzando la differenza in carico alla GSA).

*A.1.b) Contributi in conto esercizio - extra fondo*

**Euro 2.930.000,00**

Rispetto a tale posta di bilancio si precisa che a fronte della previsione dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione rispondente al principio di prudenza.

In tale voce sono confluite le componenti del Modello CE di seguito indicate.

*A.1.b.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA*

**Euro 1.000.000,00**

La previsione si riferisce alla copertura degli oneri relativi agli ulteriori Livelli Essenziali di Assistenza (ulteriori LEA regionali) previsti dalla Regione Umbria con risorse a carico del bilancio regionale.

*A.1.b.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro*

**Euro 30.000,00**

La previsione si riferisce alle ulteriori risorse a carico del bilancio regionale, ed in particolare al cofinanziamento regionale per il contrasto al Gioco d'Azzardo Patologico (L.r. 21/2014) e della Giornata regionale per la lotta alla droga (L.r. 14/2022).

*A.1.b.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*

**Euro 400.000,00**

Le previsioni sono state effettuate sulla base dei ricavi GSA Bilancio di esercizio 2023 e del trend storico, riconsiderati nell'ottica complessiva di una valutazione prudenziale. Le stesse si riferiscono a contributi provenienti da Amministrazioni statali o da altri enti pubblici finalizzati a

progetti o interventi specifici (a titolo esemplificativo, contrasto al gioco d'azzardo patologico, lotta al randagismo, ecc.).

**A.1.b.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92** **Euro 1.500.000,00**

La previsione si riferisce alla copertura degli oneri relativi alla L.210/1992 previsti dalla Regione Umbria con risorse a carico del bilancio regionale.

**A.1.c) Contributi in c/esercizio – per ricerca** **Euro 200.000,00**

Le previsioni sono state effettuate sulla base del dato dei ricavi risultanti dal Bilancio di esercizio 2023 e del loro trend storico. A tale proposito si precisa che, anche per tale voce, a fronte della previsione di ricavo, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione rispondente al principio della prudenza.

In tale voce è confluita la sola componente del Modello CE di seguito indicata, stimata valutando il trend degli esercizi precedenti e i progetti di ricerca finalizzata in essere:

**A.1.c.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata** **Euro 200.000,00**

**A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati** **Euro 10.000,00**

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dai ricavi risultanti dal Bilancio di esercizio 2023 e si riferiscono sostanzialmente ai contributi versati ai sensi del D.Lgs. 123/99 ed ai contributi da consorzi ed enti locali per il sistema regionale ECM.

**A.4.A.3) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale** **Euro 17.772.643,44**

Tale importo corrisponde ai proventi per mobilità extraregionale in base alla matrice approvata dalla Conferenza Intesa di Riparto n. 228/CSR del 28 novembre 2024 delle Regioni e delle P.A. e inserita nella tabella C Intesa di Riparto.

**A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** **Euro 190.000,00**

Le previsioni, che si riferiscono essenzialmente ai proventi derivanti dalle sanzioni in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro a carico delle amministrazioni pubbliche, sono state

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

effettuate sulla base dei dati risultanti dal Bilancio di esercizio 2023 e della serie storica. A tale proposito si precisa che a fronte della previsione dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, secondo il principio della prudenza.

**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi****Euro 4.500.000,00**

La previsione di ricavo 2025 di tale voce è stata effettuata sulla base dell'ammontare delle somme incassate relative alla Voce AA0920 "A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back" nell'annualità 2024 e precedenti. Tale somma, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta secondo il principio della prudenza, è stata considerata tra le somme oggetto di accantonamento.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale generale dei costi della produzione iscritti nel Conto Economico preventivo 2025 ammonta a **Euro 144.396.390,81** ed è composto come di seguito descritto.

Si riporta la sintesi delle macro voci di costo che compongono la voce in oggetto, confrontate con quelle dell'esercizio precedente e con indicata la percentuale di incidenza di ciascuna sul totale dei costi della produzione:

| Costi della Produzione                  | Bilancio preventivo 2025 | Incidenza % su costi produzione 2025 | Bilancio preventivo 2024 | Incidenza % su costi produzione 2024 | Differenza 2025/2024  |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| B.1) Acquisti di beni                   | <b>300.000,00</b>        | 0,11%                                | <b>300.000,00</b>        | 0,21%                                | -                     |
| B.2.A) Acquisti di servizi sanitari     | <b>60.864.106,60</b>     | 22,72%                               | <b>38.151.291,13</b>     | 26,42%                               | 22.712.815,47         |
| B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | <b>8.650.000,00</b>      | 3,23%                                | <b>6.650.000,00</b>      | 4,61%                                | 2.000.000,00          |
| B.14) Accantonamenti                    | <b>198.077.157,80</b>    | 73,94%                               | <b>99.295.099,68</b>     | 68,77%                               | 98.782.058,12         |
| <b>TOTALE COSTI PRODUZIONE BPE</b>      | <b>267.891.264,40</b>    | <b>100,00%</b>                       | <b>144.396.390,81</b>    | <b>100,00%</b>                       | <b>123.494.873,59</b> |

**B.1) Acquisti di beni****Euro 300.000,00**

La previsione di spesa è stata stimata sulla base del trend storico registrato negli ultimi esercizi a valere sui capitoli di spesa di riferimento del bilancio regionale e si riferisce esclusivamente all'acquisto di beni non sanitari, come si evince dall'unica componente del Modello CE che vi è confluita:

**B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria****Euro 300.000,00**

Le previsioni si riferiscono essenzialmente ai costi per l'acquisto dei ricettari medici e per altre forniture informatiche.

**B.2) Acquisti di servizi sanitari****Euro 60.864.106,60**

La previsione di spesa è stata stimata principalmente sulla base del trend storico dei dati di bilancio, utilizzando, prudenzialmente, i valori più alti del periodo con l'eccezione della mobilità interregionale per la quale è stato previsto un valore di euro 36.750.590,41, necessario a garantire, sommato ai valori delle aziende del SSR, il rispetto dei valori della matrice di mobilità 2024.

In tale voce sono confluite le componenti del Modello CE di seguito indicate.

***B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari******Euro 24.113.516,19***

Tale voce è riferita: 1) per Euro 14.213.516,19 al contributo previsto in favore di ARPA, stimato sulla base delle assegnazioni disposte per l'anno 2024 a valere sul capitolo di spesa 02490\_S (nonché sulla base delle previsioni del Bilancio di previsione della Regione Umbria 2025/27 di cui alla L.r. n. 29/2024) per garantire i LEPTA riconducibili ai Livelli Essenziali di Assistenza, nelle more dell'approvazione del Piano di attività dell'Agenzia per l'anno 2025, 2) per Euro 1.500.000,00 alle risorse regionali destinate al finanziamento dei contributi per gli adempimenti connessi alla L.210/92 (in misura corrispondente alle risorse previste in entrata dalla Legge regionale di Bilancio n. 29/2024) e 3) per Euro 8.400.000,00, di cui alla voce Altri rimborsi, assegni e contributi, alle risorse destinate all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale (Euro 375.000,00), contributi ad altri enti (Istituto Superiore di sanità, VV.FF. Ministero degli Interni, Università, Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, ARAN) per Euro 2.500.000,00 e le altre risorse destinate al finanziamento di progetti quali: Contrasto al Gioco d'Azzardo – STP – Strumenti di guida - Tubercolosi – Attività di prevenzione nei luoghi di lavoro – Finanziamento di livelli di assistenza sanitaria superiori ai LEA, per Euro 5.525.000,00.

***B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale******Euro 36.750.590,41***

Tale importo corrisponde all'onere che viene previsto a carico della GSA necessario per garantire, a livello consolidato, la corrispondenza dei proventi e dei costi per mobilità extraregionale alla matrice approvata dalla Conferenza Intesa di Riparto n. 228/CSR del 28 novembre 2024 delle Regioni e delle P.A. e inserita nella tabella C.

**B.3) Acquisti di servizi non sanitari****Euro 8.650.000,00**

Anche in questo caso la previsione di spesa è stata stimata principalmente sulla base dell'andamento registrato nell'anno in corso a valere sui capitoli di spesa di riferimento del bilancio regionale.

In tale voce sono confluite le componenti del Modello CE di seguito indicate.

*B.2.B.1) Servizi non sanitari**Euro 7.800.000,00*

Tale voce di spesa preventivata, sulla base della serie storica dei dati degli esercizi precedenti, è riferita in gran parte ad altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici per Euro 7.000.000,00 (spese per sistema informativo integrato sanitario, per iniziative regionali di educazione sanitaria di aggiornamento degli operatori sanitari, spese per l'attuazione di interventi sanitari destinati a paesi extracomunitari in gravi difficoltà assistenziali sanitarie) e per Euro 800.000,00 ai Servizi di elaborazione dati e digitalizzazione, sulla base del dato consuntivato nell'anno 2023.

*B.2.B.3) Formazione**Euro 850.000,00*

La previsione si riferisce alle Attività formative svolte dal Consorzio Villa Umbra, stimate sulla base dei dati storici e delle disponibilità di bilancio 2025/27 della Regione Umbria.

**B.14) Accantonamenti****Euro 198.077.157,80***B.14.A) Accantonamenti per rischi**Euro 20.000.000,00*

In tale voce sono confluite le componenti del Modello CE di seguito indicate.

*B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) Euro 20.000.000,00*

L'importo di 20 milioni di euro si riferisce alla previsione che prudenzialmente è stata formulata rispetto al Fondo per la copertura diretta dei rischi nel sistema di autoassicurazione.

La Regione Umbria ha di recente assunto determinazioni definitive in merito all'assetto del nuovo modello di gestione dei sinistri. Nello specifico, con la D.G.R. n. 1136 del 31.10.2023 avente ad oggetto: "Sistema regionale di autoritenzione totale del rischio derivante da responsabilità civile per Medical Malpractice – Approvazione nuovo disciplinare", si è stabilito in via definitiva l'assetto del nuovo modello di gestione dei sinistri da Medical Malpractice delle aziende sanitarie regionali, mediante approvazione del documento quadro, c.d. "Disciplinare" per la gestione del contenzioso che ripropone una "struttura multilivello" rappresentata da:

- UN LIVELLO SOVRAZIENDALE (REGIONALE) competente per i sinistri il cui valore sia superiore alla soglia di autoritenzione aziendale (oltre euro 70.000,00), con funzioni gestionali, valutative, consultive, decisionali, di monitoraggio e di supporto alle singole Aziende sanitarie, svolte:
  - dal Comitato Valutazione Sinistri Regionale (CVSR);
  - dagli uffici dedicati in staff al CVSR costituiti da uno staff giuridico amministrativo e da uno staff medico legale, ubicati presso l'Azienda Capofila.
- UN LIVELLO AZIENDALE, rappresentato da un Comitato Sinistri Aziendale (CSA) e dai competenti uffici delle quattro Aziende sanitarie deputati ad effettuare:
  - per i sinistri il cui valore rientri nella soglia di competenza aziendale (entro euro 70.000,00) l'istruttoria, la valutazione medico legale (eventualmente con il supporto di specialisti della materia) e del rischio clinico, la definizione dei sinistri, la gestione amministrativo-contabile, e gli adempimenti di legge connessi.
  - per i sinistri di valore superiore alla soglia aziendale (oltre euro 70.000,00): l'istruttoria, la valutazione medico legale e del rischio clinico di prima istanza delle richieste di risarcimento pervenute, stragiudiziali e giudiziali, ed alcuni adempimenti di legge connessi.

L'entrata a regime del nuovo modello in autoritenzione completa è stata rinviata all'esito dell'approvazione delle "linee guida" applicative del Disciplinare, restando confermata, nelle more, la prosecuzione della gestione in autori-tenzione completa secondo la modalità avviata a far data dal 28.10.2020.

Con la d.g.r. n. 1025 del 20.9.2024 avente ad oggetto "Sistema regionale di autoritenzione totale del rischio derivante da responsabilità civile per medical malpractice – adozione delle linee guida

applicative per la gestione dei sinistri di cui al disciplinare approvato con d.g.r. n. 1136 del 31.10.2023.” la Giunta regionale ha disposto di prendere atto del documento intitolato “Linee Guida applicative per la gestione dei sinistri di cui al Disciplinare approvato con D.G.R. Umbria n. 1136 del 31.10.2023 avente ad oggetto “Sistema regionale di autoritenzione totale del rischio derivante da responsabilità civile per Medical Malpractice”, elaborato a seguito di confronto e condivisione con i soggetti aziendali coinvolti e con il Broker regionale e validate dal Direttore Regionale alla Salute e Welfare ed ha approvato le Linee Guida applicative per la gestione dei sinistri di cui al punto precedente.

Con la stessa DGR n. 1025/2024 la Giunta regionale ha, altresì, disposto l’avvio del nuovo sistema in autoritenzione completa e l’applicazione del Disciplinare e delle Linee guida applicative per la gestione dei sinistri con decorrenza dal 01 febbraio 2025, stabilendo un periodo di 12 mesi, dalla data di avvio, per la messa a regime del sistema ai fini della valutazione dell’efficacia operativa delle procedure stabilite e dando mandato al Direttore regionale alla Salute e Welfare di valutare gli esiti dello Studio di Fattibilità, prodotto dal Broker regionale della Società AON in attuazione di quanto disposto al punto 7 della d.g.r. n. 1136 del 31/10/2023, ai fini di una eventuale modalità alternativa di gestione del sistema regionale dei sinistri ed adottare eventuali conseguenti azioni.

*B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati      Euro 58.839.281,50*

La voce comprende l’accantonamento delle somme stimate tra i ricavi GSA relativi a finanziamenti dell’indistinto finalizzato e del vincolato che, in questa prima fase programmatoria, nella definizione dei rispettivi stanziamenti, non sono state attribuite alle Aziende Sanitarie ma, una volta definito l’ammontare, saranno oggetto di assegnazione in favore di Aziende USL e Aziende Ospedaliere.

*B.14.D) Altri accantonamenti      Euro 119.237.876,30*

La voce si riferisce principalmente (per Euro 114.737.876,30) alla quota di FSR indistinto accantonata al fine di tenere conto, in un corretto processo di consolidamento, delle risorse complessivamente assegnate alla Regione Umbria ed assorbe l’incremento del fondo previsto nell’intesa di riparto nazionale 2024, da destinare successivamente al finanziamento delle Aziende sanitarie, nonché quelle destinate a fronteggiare eventuali esigenze che si dovessero riscontrare e

per le quali la Giunta Regionale assumerà appositi provvedimenti di assegnazione a favore delle Aziende regionali. Inoltre Euro 4.500.000,00 sono accantonati a fronte delle risorse da Ulteriore Payback iscritte tra i ricavi dell'esercizio.

|                                        |
|----------------------------------------|
| <b>B) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b> |
|----------------------------------------|

Nel bilancio di previsione 2025 non sono previsti Proventi ed Oneri finanziari.

|                                          |
|------------------------------------------|
| <b>C) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b> |
|------------------------------------------|

Nel bilancio di previsione 2025 non sono previsti Proventi ed Oneri straordinari.

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b> | <b>Euro 0,00</b> |
|-------------------------------------------------------|------------------|

L'importo rappresenta il risultato della gestione "tipica" della sanità regionale.

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b> | <b>Euro 0,00</b> |
|--------------------------------------|------------------|

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b> | <b>Euro 0,00</b> |
|----------------------------------------------|------------------|

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b> | <b>Euro 0,00</b> |
|---------------------------------------|------------------|

Il bilancio di previsione 2025 della Gestione Sanitaria Accentrata presenta una situazione di equilibrio economico.

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti triennale redatto ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs. 118/2011 definisce gli investimenti previsti nel triennio e le relative modalità di finanziamento (**Allegato B**).

Si premette che il Piano degli investimenti 2025-2027 è stato redatto sulla base della programmazione regionale relativa alle risorse residue destinate al finanziamento degli interventi previsti dal piano di utilizzo dei fondi assegnati con Delibera C.I.P.E. N. 16/2013.

### A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento ammontano per l'anno **2025** ad Euro **51.662.942,18** e sono costituite da due componenti:

1. Risorse statali per Euro 51.639.442,18.

Tale importo riguarda:

1. Risorse residue destinate al finanziamento degli interventi previsti dal piano di utilizzo dei fondi assegnati con Delibera C.I.P.E. n. 16/2013 approvato con D.G.R. n. 1276/2017;
2. Risorse ex art. 20 l. 67/88 destinate al finanziamento degli interventi previsti dal Piano Nazionale Complementare (art. 1, comma 13 D.L. 19/2024);
3. Risorse del Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti delle amministrazioni centrali dello Stato e allo sviluppo del Paese, istituito dall'art. 1, comma 95 della legge 30 dicembre 2018, n. 145;
4. Risorse del Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti delle Amministrazioni centrali dello Stato e allo sviluppo del Paese istituito dall'art. 1, comma 14 della legge 160 del 27 dicembre 2019.

2. Risorse regionali per Euro 23.500,00.

Tale importo riguarda il cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.

### B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti 2025-2027 rappresentano le somme che si prevede di assegnare nell'anno **2025** all'Azienda U.S.L. Umbria 1 rispettivamente per Euro **6.026.813,41** e

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

all'Azienda U.S.L. Umbria 2 per Euro **34.842.662,73**, all'Azienda Ospedaliera di Perugia per Euro **6.793.466,04** e all'Azienda Ospedaliera di Terni per Euro **4.000.000,00** ripartite in base alle risorse residue destinate al finanziamento degli interventi previsti tra l'altro dal piano di utilizzo dei fondi assegnati con Delibera C.I.P.E. n. 16/2013.

## A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Per il **2026** le Risorse ammontano ad Euro **67.454.806,83** e sono costituite da due componenti:

1. Risorse statali per Euro 64.082.066,49.

Tale importo riguarda le risorse ex art. 20 l. 67/88 assegnate alla Regione Umbria con Delibere C.I.P.E. n. 51/2019, n. 97/2008 e l. n. 178/2020 e programmate con D.G.R. n. 275/2024.

2. Risorse regionali per Euro 3.372.740,34.

Tale importo riguarda il cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.

## B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti che si prevede di assegnare nell'anno **2026** all'Azienda U.S.L. Umbria 1 rispettivamente per Euro **37.541.411,92** e all'Azienda U.S.L. Umbria 2 per Euro **10.634.720,00**, all'Azienda Ospedaliera di Perugia per Euro **15.307.561,78** e all'Azienda Ospedaliera di Terni per Euro **3.971.113,13** ripartite in base alle risorse residue destinate al finanziamento degli interventi previsti tra l'altro dal piano di utilizzo dei fondi assegnati con Delibere C.I.P.E. n. 51/2019, n. 97/2008 e l. n. 178/2020 e programmate con D.G.R. n. 275/2024A).

## A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Per il **2027** le Risorse ammontano ad Euro **76.310.170,90** e sono costituite da due componenti:

1. Risorse statali per Euro 72.405.497,97.

Tale importo riguarda le risorse ex art. 20 l. 67/88 assegnate alla Regione Umbria con l.n. 178/2020 e D.M. 20/07/2022, considerate programmabili con D.G.R. n. 1161/2023 e n. 1047/2024.

2. Risorse regionali per Euro 3.904.672,93.

Tale importo riguarda il cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.

**B) IMPIEGHI**

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti che si prevede di assegnare nell'anno **2027** all'Azienda Ospedaliera di Terni per Euro **76.310.170,90** con l.n. 178/2020 e D.M. 20/07/2022, considerate programmabili con D.G.R. n. 1161/2023 e n. 1047/2024.

La programmazione regionale degli investimenti in sanità relativa all'anno 2025, prevede la realizzazione dell'intervento di miglioramento sismico dell'Ospedale di Foligno (ex P.N.C.), con utilizzo risorse ex art. 20 l. 67/88, con costo complessivo pari ad € 19.433.287,73, ai sensi dell'art. 1, comma 13 del D.L. 19/2024 e l'ammissione a finanziamento dell'intervento di adeguamento alle norme di prevenzione incendi dell'Ospedale di Amelia, con utilizzo delle risorse assegnate con Delibera C.I.P.E. n. 16/2013 e costo complessivo pari ad € 663.400,00, programmato con D.G.R. n. 1276/2017.

Inoltre, si prevede la sottoscrizione dei seguenti accordi:

- Accordo da stipulare con il Ministero della Salute per l'utilizzo del Fondo per il rilancio degli investimenti delle Amministrazioni centrali dello Stato per lo sviluppo del Paese, ai sensi della legge n. 145/2018 e del Decreto del Ministero della Salute del 16/07/2021 che prevede il finanziamento di n. 4 interventi di miglioramento sismico, per un totale di € 22.633.841,04;
- Accordo da stipulare con il Ministero della Salute per l'utilizzo del Fondo per il rilancio degli investimenti delle Amministrazioni centrali dello Stato per lo sviluppo del Paese, ai sensi della legge n. 160/2019, con il quale si prevede di finanziare n. 5 interventi di edilizia sanitaria e n. 2 di sostenibilità ambientale ed efficientamento energetico, per un totale di € 9.125.813,41;
- Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari, per l'utilizzo delle risorse ex art. 20 l.n. 67/88 da stipulare con il Ministero della Salute, con il quale si prevede la realizzazione di n. 52 interventi, per un totale di € 70.662.506,83, programmati con D.G.R. n. 275/2024, relativi principalmente al miglioramento sismico delle strutture sanitarie, all'adeguamento antincendio, alla ristrutturazione ed all'ammodernamento tecnologico delle strutture sanitarie.

## PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Il Piano dei flussi di cassa prospettici è previsto dagli artt. 25 e 26 del D. Lgs 118/2011. Lo schema obbligatorio è contenuto nell'Allegato 2/2 del suddetto Decreto.

Nel presente Bilancio di Previsione della GSA dell'esercizio finanziario 2025 esso costituisce l'**Allegato C**.

La costruzione del suddetto piano presuppone un'accurata analisi delle situazioni patrimoniali storiche e previsionali. Non disponendo né dello Stato Patrimoniale consuntivo 2024 né dello Stato Patrimoniale preventivo 2025 si precisa che la previsione è stata elaborata ipotizzando tra i movimenti patrimoniali l'erogazione alle aziende sanitarie delle risorse 2024 assegnate in sede di definizione del riparto 2024, pari a circa **Euro 70.000.000,00**, la maggiore erogazione delle risorse accantonate dalla GSA per circa **Euro 80.000.000,00** oltre ai movimenti finanziari connessi alla realizzazione del Piano investimenti.

Il Risultato dell'esercizio è coerente a quanto esposto nel Conto Economico e pertanto è pari a **0**.

Il flusso finanziario di periodo subisce pertanto una variazione positiva per **Euro 198.077.157,80** relativamente agli accantonamenti a fondi per rischi e oneri (autoassicurazione, quote inutilizzate di finanziamenti vincolati e pay-back, altri accantonamenti vari) che al netto della citata erogazione di risorse assegnate con il riparto 2024 determina un ammontare totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente risulta pari ad **Euro 128.077.157,80** non essendo previste movimentazioni di altre voci (ammortamenti, utilizzo finanziamenti per investimenti) data la peculiarità della Gestione Sanitaria Accentrata.

Il secondo elemento che impatta sui flussi di cassa è relativo alle risorse accantonate in vista della loro futura assegnazione alle aziende del SSR, che si prevede vengano anticipate alle Aziende in sede di definizione delle quote mensili in vista del riparto, risorse stimabili in **Euro 80.000.000,00** (flusso di cassa negativo)

Il Piano investimenti costituisce poi il terzo elemento che influenza i flussi di cassa e, in particolare, in corrispondenza degli impieghi viene previsto un flusso di cassa positivo pari ad **Euro 51.662.942,18** collocato tra l'aumento di debiti verso aziende sanitarie pubbliche in quanto

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

l'erogazione di tali risorse avviene sulla base delle rendicontazioni delle spese da queste sostenute.

Pertanto il Totale delle operazioni di origine reddituale presenta un flusso positivo pari ad **Euro 99.740.099,98**.

Conseguentemente, le fonti del Piano investimenti generano i due flussi di cassa negativi relativamente all'aumento dei crediti vs Stato per **Euro 51.639.442,18** e di crediti vs Regione per **Euro 23.500,00** per un totale di **Euro 51.662.942,18**.

Il flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano pertanto pari a **Euro 48.077.157,80** corrispondenti alle previsioni del Conto economico che non generano movimentazioni finanziarie al netto della variazione prevista dei debiti v/aziende.



Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO E:**  
RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA  
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025

## Indice

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| PREMESSA .....                                     | 2  |
| 1. LA PROGRAMMAZIONE SANITARIA NAZIONALE 2025..... | 2  |
| 2. LA PROGRAMMAZIONE SANITARIA REGIONALE 2025..... | 7  |
| 3. LE PREVISIONI ECONOMICHE .....                  | 29 |

## **PREMESSA**

La presente relazione redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D. Lgs n. 118/2011, è parte integrante del bilancio preventivo economico 2025 della Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito anche GSA), istituita con DGR n. 1594 del 16.12.2011. Tale relazione, come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, riprende lo scenario delineato dalla politica sanitaria nazionale ed evidenzia i collegamenti con gli atti di programmazione regionale, per giungere alle previsioni di ordine economico, fornendo evidenza degli aspetti più rilevanti e rinviando alla Nota Illustrativa l'esposizione dettagliata delle previsioni.

Il Bilancio Preventivo economico annuale 2025 della GSA è stato predisposto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale e, lo stesso viene sottoposto all'approvazione della Giunta Regionale.

### **1. LA PROGRAMMAZIONE SANITARIA NAZIONALE 2025**

La legge statale determina annualmente il fabbisogno sanitario nazionale standard che rappresenta il livello complessivo delle risorse del Servizio sanitario nazionale finanziato dallo Stato.

Il decreto legislativo 6 maggio 2011, n. 68, all'articolo 26, comma 1, prevede che, a decorrere dall'anno 2013, il fabbisogno sanitario nazionale standard sia determinato in coerenza con il quadro macroeconomico complessivo, e nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica e degli obblighi assunti dall'Italia in sede comunitaria, coerentemente con il fabbisogno derivante dalla determinazione dei livelli essenziali di assistenza (LEA) erogati in condizioni di efficienza ed appropriatezza, d'intesa con la Conferenza Stato-Regioni. In sede di determinazione del fabbisogno sanitario nazionale standard, sono distinte la quota destinata complessivamente alle regioni, comprensiva delle risorse per la realizzazione degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale ai sensi dell'articolo 1, commi 34 e 34-bis, della citata legge n. 662 del 1996, e successive modificazioni, e le quote destinate ad enti diversi dalle regioni. L'articolo 27, comma 5, del citato decreto legislativo 6 maggio 2011, n. 68 stabilisce che il calcolo del costo medio standard deve essere determinato per ciascuno dei tre livelli di assistenza (media ponderata dei costi delle 3 regioni benchmark) per poi essere applicato alla popolazione pesata regionale.

La Legge di bilancio, legge della Repubblica Italiana con la quale viene approvato il Bilancio dello Stato, è lo strumento previsto dall'Articolo 81 della Costituzione italiana attraverso il quale il Governo, con un documento contabile di tipo preventivo, comunica al Parlamento le spese pubbliche e le entrate previste per l'anno successivo in base alle leggi vigenti. La composizione dei finanziamenti del Servizio sanitario nazionale nei termini sopra indicati trova evidenza nel cosiddetto "riparto" (distribuzione dei bisogni alle Regioni e individuazione delle fonti di finanziamento) proposto dal Ministero della Salute e concordato nelle riunioni regionali-nazionali e poi dalla Programmazione economica.

Tanto premesso, occorre precisare che, in attesa della conclusione dell'iter di approvazione del Disegno di Legge di Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2025 e per il triennio 2025-2027, il quadro finanziario delle risorse del SSR per l'anno 2025 appare ancora incerto.

Pur non risultando definito il livello del fabbisogno sanitario 2025, tuttavia, si è ravvisata la necessità di avviare la programmazione economico-finanziaria, con l'obiettivo di favorire la predisposizione e l'adozione da parte delle Aziende Sanitarie dei bilanci preventivi economici nei tempi previsti dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e con la finalità di esercitare adeguati livelli di governance economico-finanziaria.

Si è stabilito, pertanto, di prendere a riferimento il quadro programmatico a livello nazionale per il 2024, che tiene conto di quanto segue.

Il complessivo livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il 2024 si è attestato in un volume di risorse pari a 134.017 milioni di euro (+5,148 mld rispetto al 2023, pari a circa +4%), così composto:

- 128.061 milioni di euro rappresentano il fabbisogno sanitario standard definito per l'anno 2024 dall'articolo 1, comma 258 della Legge 30 dicembre 2021, n. 234 (Legge di bilancio 2022), fabbisogno che viene incrementato di 2.300 milioni di euro dall'art. 1 comma 535 della L. n. 29 dicembre 2022 n. 197 (Legge di bilancio 2023) e ulteriormente incrementato per l'anno 2024 di 3.000 milioni di euro dall'art. 1 c. 217 L. 213 del 30 dicembre 2023 (Legge di bilancio 2024) *"anche per le finalità di cui ai commi da 29 a 31, da 218 a 233, 235, da 244 a 246, 362 e 363"*;

- 300 milioni di euro per l'incremento del Fondo di cui all'articolo 1, comma 401, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, relativo al concorso al rimborso alle regioni delle spese sostenute per l'acquisto dei farmaci innovativi (art. 1, c. 259, L. 234/2021);
- 347 milioni di euro per il riconoscimento di un maggior numero di contratti in formazione specialistica (art. 1, c. 260, L. 234/2021);
- 5 milioni di euro per incremento borse di studio MMG (Art. 1, c. 588, L. 197/22) e 2 milioni di euro previsti in incremento nel 2024 per il c.d. Bonus psicologo (art. 4, comma 8-quater, D.L. n. 215 del 30 dicembre 2023 conv. con mod. dalla Legge n. 18 del 23 febbraio 2024);
- 2 milioni per ulteriore incremento per il c.d. Bonus psicologo (art. 11, commi 5-bis e 5-ter, D.L. n. 113 del 9 agosto 2024 conv. con mod. dalla Legge n. 143 del 7 ottobre 2024).

L'art. 1 comma 217 della L. 213/23 è intervenuto pertanto sul livello di finanziamento del Servizio sanitario nazionale per l'anno 2024, incrementandone il valore complessivo di 3 mld di euro, prevedendo tuttavia che tale incremento sia destinato all'attuazione dei commi "*commi da 29 a 31, da 218 a 233, 235, da 244 a 246, 362 e 363*", vale a dire finalizzandolo:

- alla *copertura degli oneri per i rinnovi contrattuali per il triennio 2022-2024 per personale dipendente del SSN e per il personale convenzionato (commi 29-31)*;
- alla *remunerazione dell'incremento della tariffa oraria delle prestazioni aggiuntive per il personale medico e per il personale del comparto della sanità operante nelle aziende sanitarie (commi 218-222)*;
- per la *rideterminazione dei tetti della spesa farmaceutica (8,5% per acquisto ospedaliero dei farmaci e 6,8% per la spesa farmaceutica convenzionata) e le modifiche delle modalità di distribuzione dei medicinali (commi 223-231)*;
- per l'aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza (quantificato in ulteriori 50 milioni, *comma 235*) e per le ulteriori misure in materia di potenziamento del servizio sanitario nazionale e dell'assistenza territoriale (c.244-246);
- per l'aggiornamento del limite di spesa per gli acquisti di prestazioni sanitarie da privato: il *comma 233* dispone che al fine di concorrere all'ordinata erogazione delle prestazioni

assistenziali ricomprese nei livelli essenziali di assistenza, il limite di spesa indicato 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, è rideterminato nel valore della spesa consuntivata nell'anno 2011 incrementata di 1 punto percentuale per l'anno 2024, di 3 punti percentuali per l'anno 2025 e di 4 punti percentuali a decorrere dall'anno 2026, fermo restando il rispetto dell'equilibrio economico e finanziario del Servizio Sanitario Regionale.

In sintesi, le precedenti disposizioni normative hanno determinato il livello di finanziamento in 134.017,00 milioni di euro, con un incremento complessivo di 5.148 milioni di euro rispetto al livello di finanziamento 2023.

***Quadro di sintesi del fabbisogno finanziario sanitario per il SSN per l'anno 2024***

| Rif. normativo                                                                                                     | Descrizione misure                                                                                    | Anno 2024              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| L. 234/2021 (art. 1, c. 258)                                                                                       | Finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard                                             | 128.061.000.000        |
| L. 234/2021 (art. 1, c. 259)                                                                                       | Incremento Finanziamento sanitario nazionale per l'acquisto dei farmaci innovativi                    | 300.000.000            |
| L. 234/2021 (art. 1, c. 260)                                                                                       | Incremento Finanziamento per aumentare il numero dei contratti di formazione specialistica dei medici | 347.000.000            |
| <b>Totale finanziamento sanitario nazionale L. 234/2021</b>                                                        |                                                                                                       | <b>128.708.000.000</b> |
| Incremento finanziamento sanitario nazionale L. 197/2022 (inclusi 5 mln annui per borse di studio MMG – comma 588) |                                                                                                       | 2.305.000.000          |
| <b>Totale complessivo del Finanziamento del fabbisogno nazionale standard</b>                                      |                                                                                                       | <b>131.013.000.000</b> |
| Incremento Legge di Bilancio 2024                                                                                  |                                                                                                       | 3.000.000.000          |
| Incremento D.L. 215/2023 conv. con legge 18/2024                                                                   |                                                                                                       | 2.000.000              |
| Incremento D.L. 113/2024 conv. con legge 143/2024                                                                  |                                                                                                       | 2.000.000              |
| <b>Totale complessivo del Finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard</b>                            |                                                                                                       | <b>134.017.000.000</b> |

L'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 CIPESS 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 (Rep. atti n. 228/CSR del 28 novembre 2024) ha assegnato il fabbisogno sanitario e le corrispondenti risorse finanziarie per complessivi 129.229,59 milioni di euro, di cui:

- 128.600,23 milioni di euro a titolo di finanziamento indistinto;
- 310,71 milioni di euro a titolo di finanziamento vincolato in favore delle regioni;
- 318,65 milioni di euro in favore degli altri enti che accedono al finanziamento.

|                                                                                                           |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Finanziamento complessivo corrente 2024</b>                                                            | <b>134.017.000.000</b> |
| Quota destinata al Fondo farmaci innovativi 2024 (al cui riparto si provvede secondo specifiche modalità) | -964.000.000           |
| <b>Finanziamento 2024</b>                                                                                 | <b>133.053.000.000</b> |
| Vincolato in favore delle regioni e delle province autonome                                               | -2.306.826.256         |
| Vincolato in favore delle regioni e delle province autonome ripartito con DM                              | -340.300.000           |
| Vincolato in favore degli altri enti                                                                      | -1.135.567.235         |
| Fondo premiale – accantonamento                                                                           | -670.075.000           |
| <b>Finanziamento indistinto 2024</b>                                                                      | <b>128.600.231.509</b> |

Con il decreto 30 dicembre 2022, pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 13 marzo 2023, n. 61, il Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, ha operato una revisione dei criteri di riparto in attuazione dei contenuti dell'articolo 27, comma 7, secondo periodo, del decreto legislativo n. 68/2011.

Con il richiamato atto è stabilito che, già a partire dall'anno 2023 si provvede alla ripartizione:

- a) del 98,5 per cento delle risorse disponibili sulla base dei criteri della popolazione residente e della frequenza dei consumi sanitari per età, applicando quindi il procedimento sopra richiamato dettato dai commi dal 5 all'11 dell'articolo 27 del decreto legislativo 6 maggio 2011, n. 68;
- b) dello 0,75 per cento delle risorse disponibili in base al tasso di mortalità della popolazione (< 75 anni);
- c) dello 0,75 per cento delle risorse disponibili in base al dato complessivo risultante dagli indicatori utilizzati per definire particolari situazioni territoriali che impattano sui bisogni sanitari (incidenza della povertà relativa individuale, livello di bassa scolarizzazione, tasso di disoccupazione della popolazione).

Sulla base di detti criteri, la sopra citata Intesa Rep. atti n. 228/CSR del 28 novembre 2024 ha ripartito in favore della Regione Umbria una somma a titolo di finanziamento indistinto pari ad euro 1.904.208.856,14, che – al netto delle entrate proprie convenzionali delle aziende sanitarie di euro 34.031.402,00 – risulta pari ad euro 1.870.177.454,14.

La stessa Intesa ha stabilito, nella Tabella C, i valori di mobilità interregionale per l'anno 2024, che per la Regione Umbria ammontano ad euro 88.147.699,26 quanto alla mobilità attiva ed euro 124.771.683,37 quanto alla mobilità passiva, con un saldo negativo di 36.623.984,11.

L'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 (Rep. atti n. 230/CSR del 28 novembre 2024) ha ripartito alle regioni le quote vincolate agli obiettivi del Piano sanitario nazionale per l'anno 2024, assegnando alla Regione Umbria l'importo di euro 15.103.323,65.

Alla data di predisposizione del presente documento, non risulta ancora definito il riparto delle risorse 2024 in favore delle aziende sanitarie regionali, essendo intervenuta l'Intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni sul riparto delle risorse 2024, del Fabbisogno standard (la cosiddetta quota indistinta) della quota premiale e degli obiettivi di piano solo in data 28 novembre 2024; negli indirizzi alle aziende sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2025, pertanto, si è disposto che le aziende prendano prudenzialmente a riferimento le risorse disposte per l'anno 2024 con DGR n. 801 del 07.08.2024 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024", che assume il valore delle risorse assegnate alle aziende per il Consuntivo 2023. La GSA contabilizza nel Bilancio di previsione il delta di risorse che consentono di adeguare il consolidato regionale agli importi ripartiti con le citate Intese Rep. Atti nn. 228/CSR e 230/CSR del 28 novembre 2024.

## **2. LA PROGRAMMAZIONE SANITARIA REGIONALE 2025**

La Programmazione socio-sanitaria regionale in Umbria è stato un prezioso strumento nel perseguire sempre migliori livelli di qualità assistenziale utili alla tutela della salute dei cittadini.

Il Servizio Sanitario Regionale della Regione Umbria, a partire dalla sua istituzione, è stato all'altezza delle funzioni e dei compiti ad esso affidati dalla Riforma Sanitaria e dai successivi interventi normativi (D. Lgs. 502/1992, D. Lgs. 517/1993 e D. Lgs. 299/1999), con dimostrata capacità di adattamento del sistema al profondo modificarsi del quadro demografico, epidemiologico, ma altresì alle importanti innovazioni registrate in ambito strutturale, professionale/tecnologico,

terapeutico/assistenziale, farmacologico e riabilitativo con indicatori e risultati positivi per l'efficacia degli interventi sanitari.

Si illustrano di seguito le direttrici principali della programmazione regionale per il 2025, distinte per ambito di attività.

### **Personale del SSR**

#### **Risorse DL 34/2020 – art. 1, cc 4-5-8 e art. 2, c. 10 – reclutamento personale per piano territoriale e ospedaliero**

In questo ambito rientrano le risorse per il reclutamento del personale, in deroga ai vigenti limiti di spesa per il personale, per il potenziamento ospedaliero e territoriale stanziato a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19 e confermate per gli anni successivi.

#### **Risorse art. 1, c. 274, L. 234/2021 e art. 1, c. 244, L. 213/2023 – reclutamento personale potenziamento assistenza territoriale DM 77/2022**

In questo ambito rientrano le risorse per i reclutamenti del personale, in deroga ai vigenti limiti di spesa per il personale, per la realizzazione degli standard obiettivo del DM 77/2022 in ordine alla riorganizzazione della rete territoriale con specifico riferimento ai Piani operativi di cui alla DGR n. 1329/2022 in tema di Unità di Continuità Assistenziale, Centrali Operative Territoriali e Case della Comunità e alla DGR n. 912/2023 in tema di Ospedali di Comunità. Le risorse previste per il 2025 da assegnare alle Aziende del SSR ammontano a € 7.738.358,00 (secondo lo schema di riparto di cui al DM 23 dicembre 2022) ai sensi dell'art. 1, c. 274, L. 234/2021 alle quali si somma l'ulteriore riparto delle risorse previste ai sensi dell'art. 1, c. 244, L. 213/2023 per un importo, previsto nella bozza di DM di riparto, di € 3.270.607.

#### **Risorse art. 1, cc. 526-528, L. 145/2018 – remunerazione attività di trasmissione telematica dei certificati medici di infortunio da parte dei dirigenti medici dipendenti e convenzionati del SSR**

In questo ambito rientrano le risorse stanziato dall'INAIL e trasferite al FSN, a decorrere dall'anno 2019, per l'attività di compilazione e trasmissione per via telematica, da parte dei medici e delle strutture sanitarie competenti del Servizio sanitario nazionale, dei certificati medici di infortunio e malattia professionale. Annualmente quota parte di tali risorse va a implementare i fondi per la contrattazione integrativa di ciascuna Azienda per remunerare l'attività svolta dal personale

dipendente del SSR, mentre parte del trasferimento ha destinazione vincolata al fondo destinato per i rinnovi contrattuali della medicina convenzionata incrementando la quota capitaria riconosciuta per assistito al medico di medicina generale. Annualmente, secondo i criteri previsti dall'Accordo con le OO.SS. recepito con la DGR n. 241/2023, vengono ripartiti alle Aziende del SSR € 438.275.

Risorse art. 1, cc. 435 e 435-bis, L. 205/2017 – incremento dei fondi per il trattamento accessorio del personale della dirigenza sanitaria del SSR

In questo ambito rientrano le risorse stanziare, a decorrere dall'anno 2019, al fine di valorizzare il servizio e la presenza presso le strutture del SSN del personale della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria e destinate a incrementare i Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria, ai sensi di quanto previsto dall'art. 75, comma 1, del CCNL 19-21 dell'Area Sanità. Le risorse, dall'anno dell'istituzione normativa, si sono incrementate e troveranno stabilità a decorrere dall'anno 2026. Tenendo conto delle previsioni degli stanziamenti, per l'anno 2025 dovrebbero essere ripartite per la Regione Umbria circa € 2.421.000,00 (si è tenuto conto per il riparto dei previsti 164 mln di Euro della quota di accesso del 2024). L'importo viene assegnato alle Aziende del SSR, secondo i criteri di riparto previsti dall'Accordo con le OO.SS. recepito con la DGR n. 385/2021 e confermati con l'Accordo con le OO.SS. recepito con la DGR n. 762/2024.

Risorse art. 50 DL 73/2021 - reclutamento personale potenziamento sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro

In questo ambito rientrano le risorse stanziare, a decorrere dall'anno 2021, per il reclutamento del personale, in deroga ai vigenti limiti di spesa per il personale, al fine di potenziare le attività di prevenzione sull'intero territorio nazionale e di rafforzare i servizi erogati dai Dipartimenti di prevenzione per la sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro da destinare ai predetti servizi. Annualmente viene ripartito alle regioni la rispettiva quota dello stanziamento complessivo di 10 mln di Euro sulla base dell'annuale quota d'accesso, che per la Regione Umbria nel 2024 si tradotta in una assegnazione di € 147.617.

Quote di finanziamento sanitario vincolate ai sensi del D.Lgs. 178/2012 – personale ex CRI trasferito presso le Aziende del SSR

In questo ambito rientrano le risorse volte a finanziare i trattamenti economici del personale dell'ex CRI acquisito dagli enti del SSN ai sensi dell'art. 6, comma 7, del D.Lgs. 178/2012 a norma del quale *"... gli enti e le aziende del Servizio sanitario nazionale (...) sono tenuti ad assumere con procedure di mobilità, (...) il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato della CRI e quindi dell'Ente con funzioni di autista soccorritore (...)".* Nel decreto legislativo è ulteriormente specificato che *"... tali assunzioni sono disposte (...) senza apportare nuovi o maggiori oneri alla finanza pubblica in quanto finanziate con il trasferimento delle relative risorse occorrenti al trattamento economico del personale assunto, derivanti dalla quota di finanziamento del Servizio sanitario nazionale erogata annualmente alla CRI e quindi all'Ente".* Annualmente vengono ripartiti alle Aziende del SSR interessate € 377.563,45.

Risorse art. 1, c 220, L. 213/2023 – incremento tariffa oraria delle prestazioni aggiuntive del personale dirigente medico

In questo ambito rientrano le risorse stanziare, a decorrere dall'anno 2024 e fino all'anno 2026, ai sensi dell'art. 1, c. 118, L. 213/2023, per gli incrementi delle tariffe orarie delle prestazioni aggiuntive del personale dirigente medico e sanitario, di cui all'articolo 89, c. 2, del CCNL 2019-2021 dell'Area Sanità, al fine di far fronte alla carenza di personale sanitario nelle aziende e negli enti del SSN nonché di ridurre le liste d'attesa e il ricorso alle esternalizzazioni, secondo le previsioni dall'Accordo con le OO.SS. recepito con la DGR n. 762/2024. Per ciascun anno del triennio 2024-2026 sono state assegnate alla Regione Umbria € 2.980.000,00 da ripartire e liquidare alle Aziende del SSR.

Risorse art. 1, c 220, L. 213/2023 – incremento tariffa oraria delle prestazioni aggiuntive del personale del comparto sanitario

In questo ambito rientrano le risorse stanziare, a decorrere dall'anno 2024 e fino all'anno 2026, ai sensi dell'art. 1, c. 118, L. 213/2023, per gli incrementi delle tariffe orarie delle prestazioni aggiuntive del personale del comparto sanitario, svolte ai sensi dell'art. 7, comma 1, let. d), del CCNL 2019-2021 relativo al Personale del Comparto Sanità, al fine di far fronte alla carenza di personale sanitario nelle aziende e negli enti del SSN nonché di ridurre le liste d'attesa e il ricorso alle esternalizzazioni, secondo le previsioni dall'Accordo con le OO.SS. recepito con la DGR n. 760/2024. Per ciascun anno

del triennio 2024-2026 sono state assegnate alla Regione Umbria € 1.192.000,00 da ripartire e liquidare alle Aziende del SSR.

Risorse art. 1, c 294, L. 234/2021 e art. 1, c 526, L. 197/2022 – indennità accessoria per remunerare il lavoro svolto dal personale medico e del comparto sanità operante nei servizi di Pronto Soccorso

In questo ambito rientrano le risorse stanziare, a decorrere dall'anno 2022, per finanziare l'indennità accessoria, istituita dall'art. 1, c 293, L. 234/2021, per remunerare il lavoro svolto nei servizi di Pronto Soccorso dal personale del SSR e definita per il personale medico all'art. 79 del CCNL 2019-2021 dell'Area Sanità e, per il personale del comparto sanità, all'art. 107 del relativo CCNL 2019-2021. Gli stanziamenti sono quelli previsti all'art. 1, c 294, L. 234/2021 incrementati, a decorrere dall'anno 2024, degli importi previsti all'art. 1, c 526, L. 197/2022. Le risorse vengono annualmente ripartite tra le Aziende del SSR secondo i criteri stabiliti nell'Accordo con le OO.SS. recepito con DGR n. 762/2024, per la dirigenza sanitaria, e nell'Accordo con le OO.SS. recepito con DGR n. 760/2024, per il personale del comparto.

**Formazione in ambito sanitario**

Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica

Nell'ambito delle attività affidate al Centro Unico di Formazione e valorizzazione delle risorse umane, annualmente, con delibera di Giunta regionale, il Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica organizza e gestisce i corsi di formazione proposti dai Servizi della Direzione Salute e Welfare; il Consorzio cura la gestione ed organizzazione dei corsi di formazione manageriale (Direttori generali – sanitari – amministrativi – Dirigenti di struttura complessa).

Per partecipare ad eventi nazionali e pubblicizzare le attività formative offerte dal Centro Unico di Formazione e valorizzazione delle risorse umane, anche al fine di sviluppare forme di collaborazione e di interscambio con le altre Regioni, è stato istituito un apposito capitolo di spesa, relativo all'organizzazione di eventi, pubblicità e servizi per trasferta,

Ai sensi della L.R. n. 24/2008, istitutiva del Consorzio SUAP, il Servizio eroga annualmente una quota pari ad € 450.000,00.

### Corsi di formazione specifica in Medicina generale

Ai sensi della L.R. n. 24/2008, il Consorzio SUAP ha la gestione organizzativa dei corsi.

Con DGR n. 344 del 13 aprile 2022 è stato determinato l'importo del finanziamento da corrispondere al Consorzio, 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. Tale importo è ridotto del 20% per i medici che frequentano i corsi a tempo parziale, per un importo di € 2.400,00, per i medici ufficiali, la cui attività didattica è limitata alla sola attività seminariale, l'importo è pari a 500,00 € annui per tirocinante.

Tali attività sono a carico delle specifiche risorse del fondo sanitario nazionale per borse dei corsi di formazione specifica in medicina generale (d.lgs. 08/08/91, n. 256) con i relativi ambiti di spesa a seconda delle diverse nature di intervento:

- risorse destinate al pagamento delle borse di studio ai medici tirocinanti dei corsi di formazione, alla cui erogazione, previo finanziamento regionale, provvedono le Aziende USL Umbria 1 e 2 alle quali vengono assegnati i medici in formazione,
- risorse destinate al pagamento delle spese relative alla stampa degli elaborati per il concorso per l'ammissione ai corsi di formazione in medicina generale. Le risorse vengono, di norma, erogate al Coordinamento Tecnico Interregionale della Commissione Salute,
- risorse per il pagamento dei compensi ai componenti delle Commissioni d'esame dei corsi di formazione specifica in Medicina Generale attivi nella Regione Umbria,
- risorse per il versamento IRAP per i componenti medesimi,
- risorse per il pagamento degli esperti che verranno individuati dalla Giunta regionale per far parte della commissione ministeriale che predispone i quesiti dei concorsi di ammissione ai corsi di formazione in medicina generale,
- risorse per le spese di organizzazione e gestione dei corsi di formazione specifica in Medicina Generale a favore del Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica, così come stabilito con l.r. 24/2008,
- risorse destinate alla gestione e implementazione di un'apposita piattaforma informatica per la gestione delle domande di partecipazione al concorso per l'ammissione ai corsi di formazione specifica in medicina generale, a cura di PuntoZero Scarl.

### Contratti aggiuntivi di formazione medico specialistica

Le Regioni in base all'art. 5, comma 8 del DM 130 del 10 agosto 2017 "Regolamento relativo alle modalità di ammissione delle scuole di specializzazione stabilisce che le università possono attivare ulteriori contratti aggiuntivi rispetto a quelli finanziati dallo Stato, finanziati da enti pubblici o privati.

La Giunta regionale, con atto n. 625 del 03/07/2024, ha stabilito di finanziare, a decorrere dall'A.A. 2022/2023, i contratti aggiuntivi con risorse regionali o, in assenza di disponibilità regionali o di altre fonti, di non finanziare ulteriori contratti. Si evidenzia che non sono stati assegnati finanziamenti.

I finanziamenti per i contratti assegnati a tutt'oggi vengono erogati all'Università degli Studi di Perugia presso cui sono stati attivati i contratti medesimi.

### Educazione continua in medicina

Per la gestione del sistema regionale ECM, per il quale è stata predisposta anche un'apposita piattaforma informatica, sono stati istituiti i seguenti capitoli di spesa:

- **02182\_S "Contributi da parte di enti pubblici per le spese organizzative e gestionali del sistema regionale di educazione continua in medicina - ECM",**
- **A2182\_S "Contributi da parte di enti pubblici per le spese organizzative e gestionali del sistema regionale di educazione continua in medicina – ECM. Servizi informatici e telecomunicazioni",**
- **B2182\_S "Contributi da parte di enti pubblici per le spese organizzative e gestionali del sistema regionale di educazione continua in medicina,**
- **C2182\_S "Contributi da parte di enti pubblici per le spese organizzative e gestionali del sistema regionale di educazione continua in medicina.**

### Investimenti in sanità

In merito all'insieme delle principali attività relative al Piano degli Investimenti che si intende realizzare si relaziona quanto segue.

La programmazione regionale degli investimenti in sanità relativa all'anno 2025, prevede la realizzazione dell'intervento di miglioramento sismico dell'Ospedale di Foligno (ex P.N.C.), con utilizzo risorse ex art. 20 l. 67/88, con costo complessivo pari ad € 19.433.287,73, ai sensi dell'art. 1, comma 13 del D.L. 19/2024 e l'ammissione a finanziamento dell'intervento di adeguamento alle norme di prevenzione incendi dell'Ospedale di Amelia, con utilizzo delle risorse assegnate con

Delibera C.I.P.E. n. 16/2013 e costo complessivo pari ad € 663.400,00, programmato con D.G.R. n. 1276/2017.

Inoltre, si prevede la sottoscrizione dei seguenti accordi:

- Accordo da stipulare con il Ministero della Salute per l'utilizzo del Fondo per il rilancio degli investimenti delle Amministrazioni centrali dello Stato per lo sviluppo del Paese, ai sensi della legge n. 145/2018 e del Decreto del Ministero della Salute del 16/07/2021 che prevede il finanziamento di n. 4 interventi di miglioramento sismico, per un totale di € 22.633.841,04;
- Accordo da stipulare con il Ministero della Salute per l'utilizzo del Fondo per il rilancio degli investimenti delle Amministrazioni centrali dello Stato per lo sviluppo del Paese, ai sensi della legge n. 160/2019, con il quale si prevede di finanziare n. 5 interventi di edilizia sanitaria e n. 2 di sostenibilità ambientale ed efficientamento energetico, per un totale di € 9.125.813,41;
- Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari, per l'utilizzo delle risorse ex art. 20 l.n. 67/88 da stipulare con il Ministero della Salute, con il quale si prevede la realizzazione di n. 52 interventi, per un totale di € 70.662.506,83, programmati con D.G.R. n. 275/2024, relativi principalmente al miglioramento sismico delle strutture sanitarie, all'adeguamento antincendio, alla ristrutturazione ed all'ammodernamento tecnologico delle strutture sanitarie.

#### **Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico**

Il Decreto Ministeriale 30/12/2016 stabilisce i criteri e le modalità di utilizzo del Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico. Il Fondo è stato istituito nello stato di previsione del Ministero della Salute dall'art. 1, comma 401, della Legge 28/12/2015 n. 208.

Le attività connesse alla programmazione e alla gestione delle risorse in esame proseguiranno anche nell'anno 2025.

#### **Fondi per i test genomici per il carcinoma mammario**

L'art. 1, comma 479, della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 ha previsto a decorrere dall'anno 2021 nello stato di previsione del Ministero della Salute l'istituzione del Fondo per i test genomici per il carcinoma mammario ormonoresponsivo in stadio precoce.

Il Decreto Ministro della Salute 18 maggio 2021 stabilisce le modalità di riparto e i requisiti di erogazione tra le Regioni del suddetto Fondo.

Con DGR n. 811 del 1/09/2021 è stato recepito quanto previsto nel D.M. 18 maggio 2021 ed è stato approvato il documento “Modalità e requisiti per l’accesso ai test genomici per il carcinoma mammario ormonoresponsivo in stadio precoce”. Successivamente con DD n. 10869 del 3/11/2021 è stata individuata, quale Azienda capofila, l’Azienda Ospedaliera di Perugia.

Le risorse annuali sono pari ad Euro 298.898,00.

### **Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell’alimentazione**

L’art. 1, comma 688, della Legge 30 dicembre 2021, n. 234, come modificato dall’articolo 4, comma 8-quinquies del decreto legge 30 dicembre 2023, n. 215 convertito con modificazioni dalla legge 23 febbraio 2024, n. 18 ha previsto l’istituzione presso il Ministero della salute del Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell’alimentazione.

Le attività connesse alla programmazione e alla gestione delle risorse in esame proseguiranno anche nell’anno 2025.

### **Fondo per l’Alzheimer e le demenze**

L’art. 1, comma 330, della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 ha previsto l’istituzione nello stato di previsione del Ministero della Salute del Fondo per l’Alzheimer e le demenze.

Con DGR 563 del 8/6/2022 è stato approvato il Progetto sperimentale e sono state individuate le unità operative per la realizzazione delle attività.

Con il Decreto interministeriale 5 settembre 2024 sono state assegnate a favore della Regione Umbria per il triennio 2024-2026 risorse pari ad Euro 959.905,80.

**Fondi ministeriali legge 284/1997 “prevenzione cecità e riabilitazione visiva”**

La legge n. 284/1997 “Disposizioni per la prevenzione della cecità e per la riabilitazione visiva e l’integrazione sociale e lavorativa dei ciechi pluriminorati”, prevede il finanziamento di iniziative inerenti la prevenzione della cecità e la riabilitazione visiva.

Con i suddetti Fondi ministeriali (ripartiti a favore delle Regioni annualmente) vengono promosse attività legate alla prevenzione della cecità e alla riabilitazione visiva nonché alla realizzazione, gestione e potenziamento dei centri per l’educazione e la riabilitazione visiva. In Umbria ad oggi sono presenti due Centri Ipovisione presso l’Azienda Ospedaliera di Perugia e l’Azienda Ospedaliera di Terni.

Le attività connesse alla programmazione e alla gestione delle risorse in esame proseguiranno anche nell’anno 2025.

**Fondo malattie retiniche**

L’art. 1, comma 748, della Legge 30 dicembre 2021, n. 234 ha previsto l’istituzione nello stato di previsione del Ministero della Salute di un Fondo per le malattie rare della retina per ciascuno degli anni 2022-2023.

Con decreto 29 luglio 2022 sono state ripartite le somme a favore delle Regioni di tale Fondo e alla Regione Umbria sono stati assegnati Euro 7.571,00 per ciascuno degli anni 2022-2023.

L’Azienda Ospedaliera di Perugia è la destinataria delle risorse del Fondo finalizzato alle malattie della retina.

Le attività connesse alla programmazione e alla gestione delle risorse in esame proseguiranno anche nell’anno 2025.

**Percorso PPDTA adolescenti e giovani adulti**

Con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1283 del 6.12.2023 è stato approvato il “Percorso Preventivo Diagnostico Terapeutico Assistenziale **(PPDTA) per il benessere psicologico di adolescenti e giovani adulti**” e sono stati approvati per il triennio 2023-2025 i Progetti, integrati tra

loro e ad esso associati, denominati “Comunità e servizi per la salute di adolescenti e giovani adulti” e “Sperimentazione di equipe di primo contatto per adolescenti e giovani adulti con disagio psicologico”.

Alle due aziende sanitarie sono stati destinati Euro 1.605.000,00 per la creazione di equipe di primo contatto in tutti i 12 distretti sanitari. È in fase di completamento il reclutamento delle figure professionali e le equipe dovrebbero essere operative dai primi mesi del 2025.

### **Budget di salute**

Con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1040 del 20.09.2024 "Il Budget di salute: Prosecuzione della sperimentazione già attivata nell'area delle Dipendenze e ampliamento all'area della Salute mentale" si è dato seguito alla sperimentazione del Budget di salute.

Alle due aziende sanitarie sono stati destinati Euro 850.000,00 per proseguire la sperimentazione del Budget di Salute nell'Area Dipendenze e per ampliarla all'Area della Salute Mentale. La sperimentazione riprenderà nei primi mesi del 2025.

### **Piano gioco d'azzardo**

Nel 2025 si darà attuazione alla Programmazione delle attività in tema di Gioco d'azzardo a valere sulle risorse del Fondo annualità 2023 e si completeranno le attività finanziate a valere sulle risorse dell'annualità 2022. Le aziende sanitarie saranno impegnate soprattutto nella promozione della salute e nell'attuazione dei percorsi di inserimento sociale.

### **Piano malattie rare**

Con DGR 1289 del 6 dicembre 2023 è stata individuata l'Azienda Ospedaliera di Perugia quale Centro regionale di riferimento per il Coordinamento Malattie Rare. Con la stessa DGR è stato recepito l'Accordo del 24 maggio 2023 Rep. Atti n. 121 che ha approvato il Piano Nazionale malattie rare 2023-2026 e il documento per il Riordino della rete nazionale delle malattie rare.

### **Fondo Non Autosufficienza**

Il Fondo è stato istituito con Legge regionale n. 9/2008 oggi testo unico Legge 11/21015.

Il Fondo è alimentato con risorse provenienti dal capitolo 02255\_ S del bilancio regionale cui afferiscono Fondi nazionali, da un capitolo del bilancio regionale 02256\_S a cui afferiscono risorse proprie della regione e da due capitoli sempre alimentati da risorse proprie della regione 02578\_S e F2884.

Con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 3 ottobre 2022 è stato adottato il Piano nazionale per la non autosufficienza per il triennio 2022-2024 e sono state ripartite le risorse a favore delle Regioni.

Alla Regione Umbria sono state assegnate per il triennio 2022-2024 risorse pari ad Euro 41.672.000,00, che sono state ripartite a favore delle Aziende sanitarie territoriali con DGR 409/2023.

Per il 2025 non si è ancora completata la programmazione a livello nazionale e non è dunque possibile procedere con la programmazione anche a livello regionale.

### **Bonus psicologi**

L'articolo 1 quater, comma 3, del decreto legge 30 dicembre 2021, n. 228, convertito con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15 ha introdotto il contributo per sostenere le spese relative a sessioni di psicoterapia erogato da Psicologi iscritti all'albo – domanda piattaforma INPS.

Con Decreto 31 maggio 2022 "Contributo per sostenere le spese relative a sessioni di psicoterapia ai sensi dell'art. 1 quater, comma 3, del decreto legge 30 dicembre 2021, n. 228, convertito con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15" sono stabiliti per l'anno 2022, le modalità di presentazione della domanda per accedere al contributo, l'entità dello stesso e requisiti reddituali per la sua assegnazione. Le risorse a favore della Regione Umbria sono pari ad Euro 148.734,00.

Con DGR 964 del 21/9/2022 è stato autorizzato l'INPS a corrispondere gli importi relativi alle suddette risorse.

Con l'art. 25 del D.L. 115/2022 "Misure urgenti in materia di energia, emergenza idrica, politiche sociali e industriali" è stato integrato il contributo con ulteriori 15 milioni per l'anno 2022.

Le ulteriori risorse a favore della Regione Umbria sono pari ad Euro 223.101,00

L'art. 1, comma 538, della legge 29 dicembre 2022, n. 197 ha rifinanziato il Fondo per gli anni 2023-2024.

Con decreto 24 novembre 2023 sono stati definiti i tempi di presentazione della domanda, nonché dell'entità e della validità delle risorse di cui all'art. 1, comma 538, della legge 197/2022 a decorrere dall'anno 2023, fermo restando le disposizioni degli articoli 2,3,6,7,9,10 del decreto 31 maggio 2022 e del pertinente disciplinare tecnico.

Le risorse ripartite a favore della Regione Umbria per l'anno 2023 sono pari ad Euro 74.264,33.

Successivamente con DGR 167 del 28/2/2024 sono state recepite le disposizioni del Decreto 24 novembre 2023 ed è stato autorizzato l'INPS a corrispondere gli importi relativi alle risorse di cui all'art. 1, comma 538, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197.

Tali risorse, ai sensi della legge finanziaria 2022, sono definite annualmente su base strutturale e pertanto saranno replicate anche per l'annualità 2025.

### **Farmaceutica**

L'attività di **farmacovigilanza** proseguirà anche per l'anno 2025, sia per quanto riguarda i progetti già finanziati nelle precedenti annualità che per quanto riguarda il nuovo finanziamento. Con Accordo Stato-Regioni del 18 aprile 2024 è stata infatti sancita l'intesa per l'utilizzo dei fondi di farmacovigilanza relativi agli anni 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022. In particolare, per il 2025, è prevista la stipula di una convenzione con l'Agenzia Italiana del Farmaco, di durata settennale, per l'utilizzo della quota del 70% di tali fondi destinata ai Centri regionali di Farmacovigilanza, che per l'Umbria ammonta a complessivi 485.250 euro, che saranno erogati con cadenza annuale, previa rendicontazione.

Per l'attività relativa alla sperimentazione della **Farmacia dei servizi**, il 28/11/2024 è stata raggiunta l'Intesa Stato-Regioni sullo schema della delibera CIPESS di riparto delle risorse stanziare per il 2024, che per l'Umbria ammonta a complessivi euro 419.865. Sebbene la conclusione della sperimentazione sia prevista per il 31/12/2024, è auspicato dalle Regioni un intervento normativo che ne prolunghi la durata al 2025. Ad oggi, è stato presentato un emendamento in tal senso al Ddl Bilancio 2025.

Il rimborso alle Regioni per l'acquisto dei **farmaci innovativi**, che per il 2024, per l'Umbria, ammonta a 22.622.217,25 euro (nota Ministero Economia e Finanza prot. 234336 del 12/11/2024), è prevista anche per l'anno 2025. Si segnala che nel Ddl Bilancio 2025 è previsto che AIFA, entro il 31 marzo 2025, definisca i criteri di valutazione per l'attribuzione dell'innovatività terapeutica che consente il finanziamento dell'accesso al rimborso da parte del SSN.

### **Attività del Centro Regionale Sangue e della rete trasfusionale**

Con DGR n. 1094 del 25/10/2023 "Nuovo assetto organizzativo e funzioni del Centro Regionale Sangue ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 13 ottobre 2011", è stato definito il modello "Nuovo Assetto Organizzativo e Funzioni del Centro Regionale Sangue (CRS) ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 13 ottobre 2011", che è stato recepito con medesima DGR.

Con **DGR n. 1407 del 28/12/2023** "Piano Regionale Sangue e Plasma 2024-2026; Approvazione", è stato approvato il Piano Regionale Sangue e Plasma 2024-2026, aggiornando il precedente Piano Regionale Sangue e Plasma 2016-2018 di cui alla DGR n. 889 del 01/08/2016.

Le finalità del Piano sono:

- Garantire la tutela della salute dei donatori;
- Assicurare l'autosufficienza di sangue, emocomponenti e plasmaderivati sicuri, efficaci e impiegati in modo appropriato per la cura del paziente;
- Costruire il network regionale della Medicina Trasfusionale, ad elevata capacità produttiva ed assistenziale, finalizzato al soddisfacimento dei bisogni di salute della comunità, favorendo le massime economie di scala e di scopo.

Mentre gli obiettivi specifici sono:

- Obiettivo 1 - Garantire l'autosufficienza di emocomponenti e plasmaderivati
- Obiettivo 2 - Migliorare l'appropriatezza prescrittiva e la qualità delle prestazioni trasfusionali

Le risorse disponibili nei capitoli dedicati saranno utilizzate per l'implementazione delle attività necessarie a rispettare le finalità del piano e a raggiungere gli obiettivi previsti fra i quali sono contemplati progetti quali la realizzazione dell'Officina Trasfusionale e per i Plasmaderivati.

### **Fibromialgia**

Con DGR n. 436 del 26/04/2023 'Decreto Ministero della Salute 8 luglio 2022. Riparto del contributo di 5 milioni di euro, ex articolo 1, comma 972, della legge 30 dicembre 2021, n. 234, finalizzato allo studio, alla diagnosi e alla cura della fibromialgia. Individuazione del Centro regionale e approvazione del progetto dal titolo "Studio traslazionale attraverso la proteomica della saliva per migliorare la diagnosi della fibromialgia e la terapia personalizzata", è stato approvato il progetto regionale dal titolo *'Studio traslazionale attraverso la proteomica della saliva per migliorare la diagnosi della fibromialgia e la terapia personalizzata'* presentato dalla Struttura Complessa di Reumatologia dell'Azienda Ospedaliera di Perugia a valenza interaziendale con l'USL Umbria 1, individuato sul territorio regionale, quale centro specializzato idoneo alla diagnosi e alla cura della fibromialgia. Le risorse previste dal decreto del Ministero della Salute 8 luglio 2022 vengono trasferite all'Azienda Ospedaliera di Perugia.

### **Cefalea Primaria Cronica**

Con DGR n. 1367 del 20/12/2023 recante 'Approvazione del Progetto regionale sulla Cefalea Primaria Cronica di cui al Decreto 23 marzo 2023 del Ministero della Salute', è stato approvato il progetto di cui in premessa. Attraverso i progetti regionali, il Ministero della Salute si pone l'obiettivo di garantire a livello nazionale l'omogeneità e l'efficacia della presa in carico delle persone affette da cefalea primaria cronica. Contestualmente è stato dato mandato alle Aziende Sanitarie regionali di realizzare il Progetto. Le risorse previste dal DM 23 marzo 2023 vengono trasferite alle Aziende Sanitarie.

### **Next Generation Sequencing**

con DGR n. 1260 del 30/11/2022 recante ad oggetto 'Impegno, ai sensi dell'art. 2 comma 3, all'attuazione del 'DM 30 settembre 2022 - Riparto del fondo per il potenziamento dei test di Next - Generation Sequencing di profilazione genomica dei tumori dei quali sono riconosciute evidenza e appropriatezza' recante i criteri, le modalità di riparto e il sistema di monitoraggio dell'impegno delle

somme del Fondo per i test di Next Generation Sequencing, istituito all'articolo 1, comma 684 della legge 30 dicembre 2021, n. 234', si è provveduto ad impegnarsi ad adottare tutti gli atti necessari per l'attuazione delle indicazioni contemplate nell'allegato 2 del DM 30 settembre 2022 circa l'attuazione delle indicazioni relative alle modalità organizzative per la prescrizione, esecuzione, utilizzo, monitoraggio e valutazione dei risultati dei test di Next Generation Sequencing (NGS) allo scopo di un'appropriata scelta terapeutica per i pazienti affetti da carcinoma non a piccole cellule non squamoso metastatico del polmone. Con DGR n. 1005 del 29/09/2023 'DGR n. 1260 del 30/11/2022 inerente I fondo nazionale per il potenziamento dei test di next - generation sequencing di profilazione genomica dei tumori di cui al decreto del ministro della salute del 30 settembre 2022 - adempimenti conseguenti', sono stati individuati nel territorio regionale, i Centri autorizzati alla prescrizione dei Test Next Generation Sequencing (NGS), individuando altresì quali Centri autorizzati all'esecuzione dei Test Next Generation Sequencing (NGS), il Laboratorio di biologia molecolare (Oncologia medica) - Ospedale di Perugia (Azienda Ospedaliera di Perugia) e Anatomia Patologica - Ospedale di Terni (Azienda Ospedaliera di Terni). Le risorse previste dal DM 30 settembre 2022 vengono trasferite alle Aziende Sanitarie.

Con DGR n. 1005 del 29/09/2023 'Decreto Ministero della Salute 6 marzo 2023 "Potenziamento dei test di Next Generation Sequencing per la profilazione genomica del colangiocarcinoma". Recepimento', è stato recepito il DM 6 marzo 2023, disponendo altresì che l'indicazione, la prescrizione, l'esecuzione, l'utilizzo ed il monitoraggio dei risultati dei test NGS nell'ambito del percorso di cura oncologico dei pazienti con colangiocarcinoma inoperabile o recidivato con garanzia di appropriatezza deve avvenire nel rispetto delle modalità contemplate nell'Allegato 2 al suddetto decreto ministeriale.

Le risorse previste dal DM 6 marzo 2023 vengono trasferite alle Aziende Sanitarie.

### **Attività di emergenza- urgenza**

Le risorse previste per supportare le attività di emergenza-urgenza sono destinate a:

- Funzionamento del **NUE 1-1-2 (NUMERO UNICO DI EMERGENZA EUROPEO)**. È stato attivato il Protocollo d'intesa per la gestione a regime del Servizio 1-1-12 NUE – Numero Unico di

Emergenza Urgenza Europeo a seguito della realizzazione di una centrale unica di risposta per le Regioni Marche e Umbria. Il NUE rappresenta un modello di servizio di emergenza unico ove tutte le richieste di emergenza sia da telefono fisso che mobile confluiscono presso una Centrale Unica di Risposta CUR NUE 1-1-2. In data 15 giugno 2016, a Bruxelles, è stato stipulato un Protocollo d'Intesa tra i Presidenti delle Regioni Marche, Toscana ed Umbria con cui è stato tra l'altro concordato, di dare avvio alle attività per la realizzazione congiunta di una o più CUR per l'istituzione del servizio 'Numero Unico Europeo 1-1-2'. Le risorse previste integrano il contributo ministeriale per il pieno funzionamento del NUE e vengono liquidate annualmente, previa rendicontazione delle attività e a congruaggio con i fondi trasferiti dal Ministero.

- Convenzionamento con il **SOCCORSO ALPINO E SPELEOLOGICO DELL'UMBRIA** (SASU – CNSAS), del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico per gli interventi di soccorso, recupero e trasporto di carattere sanitario e a rischio di evoluzione sanitaria in ambiente montano, ipogeo e in ogni altro ambiente ostile ed impervio del territorio regionale (L.R. 3 febbraio 2021, n. 1)' per gli interventi di soccorso ed elisoccorso che contemplano le diverse attività svolte dal SASU -CNSAS e la loro naturale collocazione all'interno del sistema naturale di emergenza urgenza 118. Tra le funzioni attribuite a quest'ultimo, di tutta evidenza risulta essere il nuovo servizio di elisoccorso regionale, i cui lavori preparatori sono iniziati con DGR n. 56 del 21 luglio 2020 'Servizio di elisoccorso regionale autonomo con base logistica in Umbria', con la quale la Giunta Regionale è stata impegnata a valutare di dotare il territorio umbro di un servizio di elisoccorso autonomo con base logistica in Umbria. L'elisoccorso è l'attività di soccorso sanitario effettuata con elicottero, (eliambulanza) il cui obiettivo è quello di garantire un'assistenza sanitaria di alto livello, con tempi d'intervento rapidi, in zone remote, isolate e caratterizzate da vie di comunicazione di lenta percorrenza, ma anche da grandi incidenti sulle arterie principali. Il soccorso in elicottero consente inoltre, una veloce ospedalizzazione della vittima che può essere trasportata rapidamente nella struttura più idonea, anche se questa è distante dal luogo dell'evento. Ciò consente di aumentare in maniera rilevante gli standard operativi e qualitativi del servizio dell'emergenza urgenza sanitaria, sia nei confronti della popolazione residente che in quella turistica e con l'avvio

dell'elisoccorso regionale la Regione Umbria ha interrotto la convenzione con il Servizio di eliambulanza della Regione Marche, operativa presso la base di Fabriano (AN).

### **Ricerca Sanitaria**

Sono le risorse dedicate ai bandi della ricerca finalizzata per:

- Gestione iter controllo e rendicontazione progetti di ricerca biomedica e sanitaria in ambito regionale anni precedenti
- Bando della ricerca finalizzata pubblicato sul sito web del Ministero della Salute il 24 ottobre 2024 rivolto a tutti gli operatori del Servizio sanitario nazionale per la presentazione di progetti di ricerca di durata triennale, che abbiano un esplicito orientamento applicativo e l'ambizione di fornire informazioni potenzialmente utili ad indirizzare le scelte del Servizio sanitario nazionale medesimo, dei pazienti e dei cittadini. Le risorse economiche disponibili relative agli anni finanziari 2022, 2023 e 2024 sono pari a complessivi euro 150.000.000,00 di cui euro 50.000.000,00 riferiti all'anno finanziario 2022, euro 50.000.000,00 riferiti all'anno finanziario 2023 ed euro 50.000.000,00 riferiti all'anno finanziario 2024. Il bando prevede le seguenti tipologie:
  - Progetti ordinari di ricerca finalizzata (RF): sono la principale tipologia di progetto e non rientranti nelle successive tipologie.
  - Progetti cofinanziati (CO): sono progetti di ricerca presentati da ricercatori cui è assicurato un finanziamento privato da aziende con attività in Italia al fine di garantire lo sviluppo di idee o prodotti il cui brevetto è in proprietà del ricercatore del servizio sanitario nazionale o della struttura del servizio sanitario nazionale presso cui opera o del destinatario istituzionale.
  - Progetti ordinari presentati da giovani ricercatori (GR): sono progetti di ricerca presentati da ricercatori con età inferiore ai 40 anni alla data di scadenza del bando.

- Progetti “starting grant” (SG): sono progetti di ricerca presentati da ricercatori con età inferiore ai 33 anni alla data di scadenza del bando.

A livello regionale sono stati presentati 15 progetti complessivi di RF (ricerca finalizzata) e GR (Giovani Ricercatori) per i quali a livello regionale si è provveduto alle certificazioni LOI di tutti e 15 i progetti presentati nei termini temporali previsti dal bando stesso. Segue la fase della procedura di valutazione a livello ministeriale per avere riscontro dei progetti ammessi. Quelli che saranno ammessi saranno finanziati.

Le risorse vengono trasferite alle Aziende dove opera il PI (Principal Investigator) nel rispetto delle modalità di rendicontazione previste dal bando.

#### **Avviamento gestione sistema informativo sanitario integrato – servizi informatici e di telecomunicazioni**

Nel 2025 andrà in scadenza il contratto con Mihto relativo ad "Affidamento di servizi per la gestione e manutenzione evolutiva e correttiva del Sistema informativo a supporto delle reti di assistenza per soggetti con malattia rara, utilizzabile in un contesto regionale e sovraregionale a favore dell'operatore economico MIHTO S.r.l.". Saranno pertanto espletate tutte le operazioni necessarie per la prosecuzione dell'attività.

#### **Linee programmatiche PNRR Missione 6 Salute**

- **M6-C1-I 1.2.1 Assistenza Domiciliare**

Nel corso dell'annualità 2025, per la linea di finanziamento in oggetto, è prevista la certificazione di raggiungimento del target 2024 concernente l'incremento di n. 7636 pazienti over 65 assistiti in assistenza domiciliare. Inoltre nei primi mesi del 2025 verrà pubblicata la procedura per la selezione degli operatori economici ai quali le Aziende Sanitarie territoriali affideranno il servizio di presa in carico dei pazienti over 65, così come previsto dal decreto ministeriale di assegnazione delle risorse. Infine dovrà essere raggiunto l'obiettivo incrementale di pazienti over 65 assistiti in assistenza domiciliare previsto per il 2025, pari a n. 8.445 incrementali.

- **M6C1 I1.2.3 - Telemedicina per un migliore supporto ai pazienti cronici**

Per la linea di finanziamento in oggetto negli ultimi mesi del 2024 è stato sottoscritto il contratto applicativo con l'operatore economico che dovrà sviluppare l'infrastruttura regionale dei servizi di telemedicina. Oltre a tale attività, nel corso dell'annualità 2025, dovrà essere garantito il trattamento di n. 5.283 pazienti cronici in telemonitoraggio, così come previsto dal decreto ministeriale di assegnazione delle risorse di che trattasi.

- **M6-C2-I 1.3.1.2 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni - Potenziamento infrastruttura tecnologica**

Per la linea di finanziamento in oggetto, la realizzazione delle attività è stata affidata alla società in house Puntozero s.c. a r.l. ed entro febbraio 2025 è prevista l'approvazione di un primo SAL con il quale collaudare i primi prodotti:

- P1.1 Adeguamento dei repository aziendali/regionali e del registry per gestire le transazioni necessarie al corretto funzionamento secondo le Linee Guida FSE 2.0;
- P1.2 Realizzazione sistema di monitoraggio per FSE 2.0 limitatamente agli indicatori previsti dal decreto riparto;
- P1.3 Predisposizione nuovo ambiente di staging e nuovo ambiente di formazione;
- P1.4 Predisposizione infrastruttura API (autenticazione, gestione asserzioni INI). Realizzazione API 1.0;
- P1.5 Realizzazione API 2.0;
- P1.6 Realizzazione API nodo;
- P03 Integrazione con Anagrafe Nazionale Consensi (opposizione..);
- P04 Integrazione con INI (interoperabilità 2.4.1);

Inoltre nel corso dell'annualità 2025 è prevista la conclusione delle attività riguardanti il collaudo dei seguenti prodotti: ambienti di deployment del gateway, lettera di dimissione ospedaliera, verbale di Pronto Soccorso, certificato vaccinale e scheda singola vaccinazione, patient summary e strutture private di ricovero. Saranno poi da raggiungere entro il 30 giugno 2025 gli obiettivi di cui al decreto di assegnazione delle risorse riguardanti il raggiungimento della percentuale del 65% dei documenti indicizzati nel FSE rispetto al numero di prestazioni erogate, del 85% dei medici che alimenta il FSE rispetto al totale dei medici, del 90% del n. dei documenti in CDA2 nel FSE rispetto al totale dei

documenti indicizzati ed il 90% dei documenti firmati in PaDES nel FSE rispetto al totale dei documenti indicizzati. Infine verranno svolti degli approfondimenti in relazione al possibile finanziamento delle strutture private accreditate e private.

- **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)**

Per la linea di finanziamento in oggetto nel corso del 2025 verranno concluse le attività attualmente in corso di sperimentazione dei flussi SIAR (Servizi di Riabilitazione Territoriale) e SICOF (Consultori di Famiglia). La realizzazione di tali flussi, a seguito della loro istituzione avvenuta a settembre 2023, è stata affidata alla società in house Puntozero s.c.a r.l.. Inoltre è prevista la pubblicazione del Decreto Ministeriale di istituzione dei flussi Ospedali di Comunità e Servizi di Cure Primarie entro il 31 marzo 2025, a seguito della quale verranno avviate dalla Regione le attività di istituzione e realizzazione dei predetti flussi.

- **M6-C2-I 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**

Per la linea di intervento in oggetto sono stati raggiunti tutti i target e milestone previsti. Per quanto riguarda il triennio 2021/2024 i medici che stanno frequentando il corso sono n. 37 (a fronte di un contingente di n. 47 medici, n. 35 con borsa FSN, n. 12 con borsa PNRR), mentre per quanto riguarda il triennio 2022/2025 i medici che stanno frequentando il corso sono n. 25 (a fronte di un contingente di n. 42 medici, n. 30 con borsa FSN, n. 12 con borsa PNRR) e per il triennio 2023/2026 i medici che stanno frequentando il corso sono n. 19 (a fronte di un contingente di n. 37 medici, n. 25 con borsa FSN, n. 12 con borsa PNRR). Pertanto nel corso dell'annualità 2025 continueranno a svolgersi i corsi come previsto dal percorso formativo. Inoltre è prevista la conclusione del triennio formativo 2021-2024 entro maggio 2025, a seguito della quale verranno avviate le prime attività di rendicontazione delle spese effettivamente sostenute.

- **M6-C2-I 2.2.3 Sviluppo delle competenze tecniche- professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario. Sub-misura: corso di formazione manageriale**

Per la linea di investimento in oggetto è prevista la formazione di n.62 discenti più una unità di personale da formare tramite il corso pilota erogato da Agenas. È in corso di svolgimento la prima edizione del corso di formazione alla quale stanno partecipando n. 31 discenti ed entro il 30 giugno 2025 è previsto il completamento del corso formativo per il 50% del totale dei discenti stessi. Inoltre nel corso del 2025 è attesa l'erogazione dell'anticipazione del 10% richiesta nel mese di maggio 2024 all'Amministrazione centrale.

### **Progetti di Ricerca PNRR 1 e 2**

Inoltre il PNRR prevede risorse per la valorizzazione e il rafforzamento della ricerca scientifica in ambito biomedico e sanitario.

#### **PNRR 1**

**Progetto di ricerca (PNRR-POC-2022-12375810)** M6C2I2.1.1 (progetto di ricerca finanziato con voucher PoC): "Design and proof-of-concept manufacturing of novel chimeric antigen receptor (CAR) T cells carrying proprietary monoclonal antibody-derived single-chain(s) against CD79b +/- PDL1, to improve cellular immunotherapy against lymphomas and myeloma and to overcome immune checkpoint resistance". Finanziamento complessivo pari ad 1.000.000,00 di euro.

**Progetto di ricerca (PNRR-MAD-2022-12376035)** M6C2I2.1.3 (progetto di ricerca finanziato per malattie altamente invalidanti): "Toward molecular profiling of Parkinson's disease in easily accessible biological matrices". Finanziamento complessivo pari ad 1.000.000,00 di euro.

#### **PNRR 2**

**Progetto di ricerca (PNRR-MCNT2-2023-12378380)** M6C2I2.1 (progetto di ricerca finanziato per Malattie Croniche non Trasmissibili (MCnT) ad alto impatto sui sistemi sanitari e socioassistenziali): "TIRESIA: Digital Twin, Immunity, and microRNA in the Evolution of Stroke In the Acute phase". Finanziamento complessivo pari a 890.000,00 euro.

**Progetto di ricerca (PNRR-TR1-2023-12377052)** M6C2I2.1 (progetto di ricerca finanziato per Tumori Rari (TR)): “IMPATY-AML: Integrating Molecular and digital PATHology to track new response biomarkers in high-risk Acute Myeloid Leukemia during treatment”. Finanziamento complessivo pari a 1.000.000,00 di euro.

**Progetto di ricerca (PNRR-MCNT2-2023-12378450)** M6C2I2.1 (progetto di ricerca finanziato per Malattie Croniche non Trasmissibili (MCnT) ad alto impatto sui sistemi sanitari e socioassistenziali): “Correlation between microbiome and outcome in patients with rectal adenocarcinoma treated with neoadjuvant chemoradiation and radical surgery”. Finanziamento complessivo pari a 1.000.000,00 di euro.

Le risorse vengono trasferite alle Aziende dove opera il PI (Principal Investigator) nel rispetto delle modalità di rendicontazione previste dal PNRR.

### 3. LE PREVISIONI ECONOMICHE

Le previsioni relative al Bilancio di Previsione 2025 della GSA sono state elaborate sulla base dei principi generali previsti dal D.lgs. 118/2011.

Alla data di redazione del presente documento si è ancora in attesa della conclusione dell'iter di approvazione della Legge di Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2025 e per il triennio 2025-2027; pertanto, ad oggi non risulta definito il livello del fabbisogno sanitario regionale 2025; tuttavia, ravvisandosi la necessità di fornire alle Direzioni Aziendali le indicazioni e i riferimenti necessari per la predisposizione dei Bilanci Preventivi Economici per l'anno 2025, in data 3.12.2024 è stata trasmessa alle stesse la nota prot. 263592 avente ad oggetto “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2025 – Prime indicazioni.”.

Per la predisposizione del Bilancio preventivo economico 2025 del Servizio Sanitario Regionale le previsioni sono state condotte avendo a riferimento le risorse disponibili per l'anno 2024, risultanti dalle Intese Rep. Atto nn. 228/CSR e 230/CSR intervenute in data 28 novembre 2024.

Essendo ancora in corso di definizione, a livello regionale, la programmazione delle risorse disponibili e non essendo ancora concluso il riparto in favore delle aziende sanitarie regionali per l'anno 2024, nella citata nota prot. 263592/2024 si è disposto che le aziende prendano prudenzialmente a riferimento le risorse disposte per l'anno 2024 con DGR n. 801 del 07.08.2024 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024", che assume il valore delle risorse assegnate alle aziende per il Consuntivo 2023. La GSA ha provveduto a contabilizzare nel Bilancio di previsione il delta di risorse che consentono di adeguare il consolidato regionale agli importi ripartiti con le citate Intese.

Il Bilancio Preventivo Economico 2025 della Gestione Sanitaria Accentrata è sostanzialmente finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica della GSA per l'anno 2025, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivanti dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale della stessa relativamente all'anno considerato.

Le previsioni relative ai ricavi del Bilancio Preventivo Economico 2025 della GSA tengono conto:

- della quota del FSR (Indistinto e Vincolato) direttamente gestita dalla Regione o iscritta a ricavo dalla GSA in attesa di essere assegnata e ripartita alle aziende del SSR;
- della quota del FSR destinata all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza afferenti alla prevenzione da parte dell'Agenzia Regionale per la Prevenzione e l'Ambiente dell'Umbria (ARPA);
- dei contributi stanziati nel Bilancio regionale quali risorse aggiuntive a titolo di copertura extra LEA e quali extra-fondo – altro;
- dei contributi per Legge 210/92;
- degli ulteriori contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati, da Ministero della Salute per ricerca finalizzata e da privati;
- dei ricavi per il differenziale del saldo della mobilità interregionale iscritto dalla GSA per la quadratura con la matrice ministeriale rispetto ai ricavi iscritti dalle aziende (principio di competenza, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. h) del D.Lgs. n. 118/2011 ai fini di un corretto processo di consolidamento del SSR);

- dai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati;
- dell'ulteriore Pay-back.

Le previsioni relative ai costi del Bilancio Preventivo Economico 2025 della GSA tengono conto:

- dei contributi ad ARPA - Agenzia Regionale per la Prevenzione e l'Ambiente dell'Umbria a titolo di quota per il finanziamento per l'erogazione dei livelli essenziali assistenza afferenti alla prevenzione;
- del contributo L.210/92;
- di rimborsi, assegni e contributi;
- dei costi per acquisto di supporti informatici e cancelleria;
- dei costi per il differenziale del saldo della mobilità interregionale iscritto dalla GSA per la quadratura con la matrice ministeriale rispetto ai costi iscritti dalle aziende (principio di competenza, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. h) del D.Lgs. n. 118/2011 ai fini di un corretto processo di consolidamento del SSR);
- dei costi per altri servizi non sanitari, da pubblico e privato, riferiti principalmente a servizi informatici di sviluppo e manutenzione ordinaria dei Sistemi informativi sanitari e socio-sanitari, in favore della Direzione Salute e Welfare;
- dei costi per formazione;
- degli accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- degli accantonamenti per quote inutilizzate di FS finalizzato e vincolato;
- altri accantonamenti riconducibili alle quote di FS non ancora assegnate alle aziende e ad ulteriori quote accantonate per fronteggiare eventuali esigenze si dovessero riscontrare in corso d'anno.

La previsione dei costi è stata elaborata sulla base dell'andamento registrato nell'anno in corso a valere sui capitoli di spesa di riferimento del bilancio regionale, avendo riguardo anche al trend

storico dei costi registrati per la GSA, e sulla base di ulteriori considerazioni, derivanti tra l'altro dagli atti deliberativi adottati in corso d'anno.

Per ulteriori dettagli sulle previsioni di ricavi e costi si rinvia alla Nota illustrativa allegata al Bilancio preventivo economico 2025, che presenta una situazione di equilibrio economico.