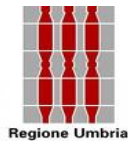




Gestione Sanitaria Accentrata

**BILANCIO DI ESERCIZIO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2023
(ART. 26 E 31 D. LGS 118/2011)**



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1: BILANCIO DI ESERCIZIO

- 1.A) SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.B) SCHEMA DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.C) RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.D) NOTA INTEGRATIVA PREVISTA DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011, CON ALLEGATI:
 - 1.D.1) MODELLO MINISTERIALE SP PER GLI ANNI 2023-2022
 - 1.D.2) MODELLO MINISTERIALE CE PER GLI ANNI 2023-2022
 - 1.D.3) PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DI CUI ALL'ART 22 COMMA 3 LETT. C) DEL D. LGS. 118/2011

ALLEGATO 2: RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTA DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011, CON ALLEGATI:

- 2.A) MODELLO MINISTERIALE LA PER GLI ANNI 2023-2022
- 2.B) RELAZIONE EX ART. 41 LEGGE N. 89 DEL 23.6.2014 DI CONVERSIONE DEL DL N. 66 DEL 24.4.2014 (INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI)

ALLEGATO 3: RELAZIONE ART. 77 QUATER, COMMA 11, DEL DECRETO LEGGE N.112/2008 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 133/2008 (PROSPETTI DATI SIOPE E DISPONIBILITA' LIQUIDE)



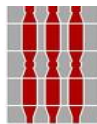
Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1

BILANCIO DI ESERCIZIO

DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2023

(ART. 26 E 31 D. LGS 118/2011)



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.A

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO
DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | | | | Importi: Euro | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013 | | Anno 2023 | Anno 2022 | VARIAZIONE | |
| | | | | Importo | % |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| I Immobilizzazioni immateriali | | 0 | 0 | - | - |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento | | 0 | 0 | - | - |
| 2) Costi di ricerca e sviluppo | | 0 | 0 | - | - |
| 3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | | 0 | 0 | - | - |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | 0 | 0 | - | - |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali | | 0 | 0 | - | - |
| II Immobilizzazioni materiali | | 0 | 0 | - | - |
| 1) Terreni | | 0 | 0 | - | - |
| a) Terreni disponibili | | 0 | 0 | - | - |
| b) Terreni indisponibili | | 0 | 0 | - | - |
| 2) Fabbricati | | 0 | 0 | - | - |
| a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | | 0 | 0 | - | - |
| b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | | 0 | 0 | - | - |
| 3) Impianti e macchinari | | 0 | 0 | - | - |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | | 0 | 0 | - | - |
| 5) Mobili e arredi | | 0 | 0 | - | - |
| 6) Automezzi | | 0 | 0 | - | - |
| 7) Oggetti d'arte | | 0 | 0 | - | - |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali | | 0 | 0 | - | - |
| 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | | 0 | 0 | - | - |
| | | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | |
| III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | | 0 | 0 | - | - |
| 1) Crediti finanziari | | 0 | 0 | - | - |
| a) Crediti finanziari v/ Stato | | 0 | 0 | - | - |
| b) Crediti finanziari v/ Regione | | 0 | 0 | - | - |
| c) Crediti finanziari v/ partecipate | | 0 | 0 | - | - |
| d) Crediti finanziari v/ altri | | 0 | 0 | - | - |
| 2) Titoli | | 0 | 0 | - | - |
| a) Partecipazioni | | 0 | 0 | - | - |
| b) Altri titoli | | 0 | 0 | - | - |
| Totale A) | | 0 | 0 | - | - |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| I Rimanenze | | 0 | 0 | - | - |
| 1) Rimanenze beni sanitari | | 0 | 0 | - | - |
| 2) Rimanenze beni non sanitari | | 0 | 0 | - | - |
| 3) Acconti per acquisti beni sanitari | | 0 | 0 | - | - |
| 4) Acconti per acquisti beni non sanitari | | 0 | 0 | - | - |
| | | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | |
| II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | 327.970.975 | 0 | 327.970.975 | 573.476.669 |
| 1) Crediti v/ Stato | | 269.736.652 | 0 | 269.736.652 | 493.773.942 |
| a) Crediti v/ Stato - parte corrente | | 105.867.525 | 0 | 105.867.525 | 315.027.230 |
| 1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti | | 90.074.774 | 0 | 90.074.774 | 261.848.668 |
| 2) Crediti v/ Stato - altro | | 15.792.751 | 0 | 15.792.751 | 53.178.562 |
| b) Crediti v/ Stato - investimenti | | 163.381.646 | 0 | 163.381.646 | 178.259.231 |
| c) Crediti v/ Stato - per ricerca | | 487.481 | 0 | 487.481 | 487.481 |
| 1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | 77.000 | 0 | 77.000 | 80.491 |
| 3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | 410.481 | 0 | 410.481 | 406.989 |
| 4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Crediti v/ prefetture | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A | | 0 | 0 | 0 | 0 |

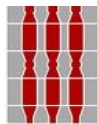
| | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <i>c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| <i>d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| <i>b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 3) Crediti v/ Comuni | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 10.719.455 | 0 | 10.719.455 | 31.107.110 | -20.387.655 | -65,5% |
| <i>a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 10.719.455 | 0 | 10.719.455 | 31.107.110 | -20.387.655 | -65,5% |
| <i>b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 6) Crediti v/ Erario | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 7) Crediti v/ altri | 47.514.868 | 0 | 47.514.868 | 48.595.617 | -1.080.750 | -2,2% |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | 0 | 0 | - | - |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | | | 0 | 0 | - | - |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | | | 0 | 0 | - | - |
| IV Disponibilità liquide | | | 549.160.564 | 361.294.376 | 187.866.188 | 52,0% |
| 1) Cassa | | | 0 | 0 | - | - |
| 2) Istituto Tesoriere | | | 0 | 0 | - | - |
| 3) Tesoreria Unica | | | 549.160.564 | 361.294.376 | 187.866.188 | 52,0% |
| 4) Conto corrente postale | | | 0 | 0 | - | - |
| Totale B) | | | 877.131.538 | 934.771.046 | -57.639.507 | -6,2% |
| C RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | | | |
| I Ratei attivi | | | 0 | 0 | - | - |
| II Risconti attivi | | | 0 | 0 | - | - |
| Totale C) | | | 0 | 0 | - | - |
| TOTALE ATTIVO (A+B+C) | | | 877.131.538 | 934.771.046 | -57.639.507 | -6,2% |
| D CONTI D'ORDINE | | | | | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | | | 0 | 0 | - | - |
| 2) Depositi cauzionali | | | 0 | 0 | - | - |
| 3) Beni in comodato | | | 0 | 0 | - | - |
| 4) Altri conti d'ordine | | | 0 | 0 | - | - |
| Totale D) | | | 0 | 0 | - | - |

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i> | Anno 2023 | Anno 2022 | VARIAZIONE 2023/2022 | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| | | | Importo | % | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| I Fondo di dotazione | 0 | 0 | - | - | | |
| II Finanziamenti per investimenti | 18.708.276 | 4.937.518 | 13.770.758 | 278,9% | | |
| 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0 | 0 | - | - | | |
| 2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 18.708.276 | 4.937.518 | 13.770.758 | 278,9% | | |
| a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i> | 0 | 0 | - | - | | |
| b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i> | 0 | 0 | - | - | | |
| c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i> | 18.708.276 | 4.937.518 | 13.770.758 | 278,9% | | |
| 3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 0 | 0 | - | - | | |
| 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 0 | 0 | - | - | | |
| 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 0 | 0 | - | - | | |
| III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 0 | 0 | - | - | | |
| IV Altre riserve | 0 | 0 | - | - | | |
| V Contributi per ripiano perdite | 0 | 0 | - | - | | |
| VI Utili (perdite) portati a nuovo | 2.471.400 | 1.247.863 | 1.223.537 | 98,1% | | |
| VII Utile (perdita) dell'esercizio | 276.736 | 1.223.537 | -946.801 | -77,4% | | |
| Totale A) | 21.456.413 | 7.408.918 | 14.047.494 | 189,6% | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | |
| 1) Fondi per imposte, anche differite | 0 | 0 | - | - | | |
| 2) Fondi per rischi | 180.877.177 | 150.612.914 | 30.264.263 | 20,1% | | |
| 3) Fondi da distribuire | 5.769.036 | 2.974.941 | 2.794.094 | 93,9% | | |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 19.080.579 | 20.534.139 | -1.453.559 | -7,1% | | |
| 5) Altri fondi oneri | 106.084.735 | 103.745.264 | 2.339.470 | 2,3% | | |
| Totale B) | 311.811.526 | 277.867.258 | 33.944.268 | 12,2% | | |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | | | |
| 1) Premi operosità | 0 | 0 | - | - | | |
| 2) TFR personale dipendente | 0 | 0 | - | - | | |
| Totale C) | 0 | 0 | - | - | | |
| D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | | | |
| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | | | |
| 1) Mutui passivi | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 2) Debiti v/Stato | 0 | 0 | 85.931.626 | -85.931.626 | -100,0% | |
| 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 0 | 0 | 0 | - | | |
| 4) Debiti v/Comuni | 33.864 | 33.864 | 0 | 33.864 | - | |
| 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 503.984.860 | 0 | 503.984.860 | 528.313.484 | -24.328.624 | -4,6% |
| a) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i> | 226.603.258 | 226.603.258 | 228.111.319 | -1.508.061 | -0,7% | |
| b) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A</i> | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| c) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A</i> | 158.613 | 158.613 | 100.000 | 58.613 | 58,6% | |
| d) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i> | 115.869.048 | 115.869.048 | 116.190.980 | -321.933 | -0,3% | |
| e) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto</i> | 161.353.941 | 161.353.941 | 183.911.185 | -22.557.244 | -12,3% | |
| f) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i> | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 7.877.733 | 7.877.733 | 5.807.939 | 2.069.794 | 35,6% | |
| 7) Debiti v/fornitori | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| 8) Debiti v/Istituto Tesoriere | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| 9) Debiti tributari | 20.915 | 20.915 | 26.677 | -5.761 | -21,6% | |
| 10) Debiti v/altri finanziatori | 10.725 | 10.725 | 10.725 | - | 0,0% | |
| 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| 12) Debiti v/altri | 29.014.037 | 29.014.037 | 27.200.773 | 1.813.264 | 6,7% | |
| Totale D) | 540.942.134 | 0 | 540.942.134 | 647.291.224 | -106.349.090 | -16,4% |
| E) RATEI E RISCOSSI PASSIVI | | | | | | |
| 1) Ratei passivi | 0 | 0 | - | - | | |

| | | | | |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 2) Risconti passivi | 2.921.466 | 2.203.645 | 717.821 | 32,6% |
| Totale E) | 2.921.466 | 2.203.645 | 717.821 | 32,6% |
| | | | | |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | 877.131.538 | 934.771.046 | -57.639.507 | -6,2% |
| F) CONTI D'ORDINE | | | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | 0 | 0 | - | - |
| 2) Depositi cauzionali | 0 | 0 | - | - |
| 3) Beni in comodato | 0 | 0 | - | - |
| 4) Altri conti d'ordine | 0 | 0 | - | - |
| Totale F) | 0 | 0 | - | - |



Regione Umbria

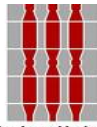
Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.B

**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO
DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011**

| CONTO ECONOMICO | | Importi: Euro | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|---|
| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013 | | Anno 2023 | Anno 2022 | VARIAZIONE 2023/2022 | |
| | | | | Importo | % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 146.618.718 | 128.779.867 | 17.838.851 | 13,9% | |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 141.911.075 | 120.359.088 | 21.551.987 | 17,9% | |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 4.484.138 | 7.803.169 | - 3.319.031 | -42,5% | |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | - | - | - | - | |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A | - | - | - | - | |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A | - | - | - | - | |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 20.000 | 10.000 | 10.000 | 100,0% | |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | - | - | |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 4.464.138 | 7.793.169 | - 3.329.031 | -42,7% | |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 223.505 | 617.610 | - 394.105 | -63,8% | |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - | |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 223.505 | 617.610 | - 394.105 | -63,8% | |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | - | - | - | - | |
| 4) da privati | - | - | - | - | |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | - | - | - | - | |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - | - | |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.031.280 | 2.377.662 | 653.618 | 27,5% | |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 3.545.661 | 2.934.184 | 611.477 | 20,8% | |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie | - | - | - | - | |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | - | - | - | - | |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 3.545.661 | 2.934.184 | 611.477 | 20,8% | |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 438.718 | 44.063.500 | - 43.624.783 | -99,0% | |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | - | |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | - | - | - | - | |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - | |
| 9) Altri ricavi e proventi | 51.539 | - | 51.539 | - | |
| Totale A) | 153.685.916 | 178.155.213 | - 24.469.298 | -13,7% | |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 30.153 | - | 30.153 | - | |
| a) Acquisti di beni sanitari | - | - | - | - | |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 30.153 | - | 30.153 | - | |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 83.954.004 | 57.049.120 | 26.904.884 | 47,2% | |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | - | - | - | - | |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | - | - | - | - | |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - | - | - | |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - | |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - | |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - | |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | - | - | |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - | |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - | - | |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - | |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | - | - | - | - | |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - | |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | - | - | - | - | |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 68.818.010 | 35.366.263 | 33.451.747 | 94,6% | |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | - | - | - | - | |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.599.172 | 1.540.757 | 58.415 | 3,8% | |
| q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 13.536.822 | 20.142.100 | - 6.605.278 | -32,8% | |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 6.846.867 | 6.958.979 | - 112.112 | -1,6% | |
| a) Servizi non sanitari | 6.064.851 | 6.108.979 | - 44.128 | -0,7% | |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 34.791 | - | 34.791 | - | |
| c) Formazione | 747.225 | 850.000 | - 102.775 | -12,1% | |
| 4) Manutenzione e riparazione | - | - | - | - | |
| 5) Godimento di beni di terzi | - | - | - | - | |
| 6) Costi del personale | - | - | - | - | |
| a) Personale dirigente medico | - | - | - | - | |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | - | - | - | - | |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | - | - | - | - | |
| d) Personale dirigente altri ruoli | - | - | - | - | |
| e) Personale comparto altri ruoli | - | - | - | - | |
| 7) Oneri diversi di gestione | - | - | - | - | |
| 8) Ammortamenti | - | - | - | - | |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | - | - | - | - | |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | - | - | - | - | |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | - | - | - | - | |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - | |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - | |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | - | - | - | |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | - | - | - | |
| 11) Accantonamenti | 62.871.799 | 126.092.705 | - 63.220.906 | -50,1% | |

| | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------|-------------------|-------------------|---------------|
| a) Accantonamenti per rischi | 30.264.263 | 85.647.962 | - | 55.383.700 | -64,7% | |
| b) Accantonamenti per premio operosità | - | - | - | - | - | |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.538.697 | 7.624.363 | - | 2.085.667 | -27,4% | |
| d) Altri accantonamenti | 27.068.839 | 32.820.379 | - | 5.751.540 | -17,5% | |
| Totale B) | 153.702.822 | 190.100.804 | - | 36.397.982 | -19,1% | |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | - | 16.907 | - | 11.945.591 | 11.928.684 | -99,9% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 64 | 59 | | 5 | 8,5% | |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | - | - | | - | - | |
| Totale C) | 64 | 59 | | 5 | 8,5% | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | | - | - | |
| 2) Svalutazioni | - | - | | - | - | |
| Totale D) | - | - | | - | - | |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 1) Proventi straordinari | 1.043.098 | 13.311.296 | - | 12.268.198 | -92,2% | |
| a) Plusvalenze | - | - | | - | - | |
| b) Altri proventi straordinari | 1.043.098 | 13.311.296 | - | 12.268.198 | -92,2% | |
| 2) Oneri straordinari | 749.518 | 142.227 | | 607.292 | 427,0% | |
| a) Minusvalenze | - | - | | - | - | |
| b) Altri oneri straordinari | 749.518 | 142.227 | | 607.292 | 427,0% | |
| Totale E) | 293.579 | 13.169.069 | - | 12.875.490 | -97,8% | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 276.736 | 1.223.537 | - | 946.801 | -77,4% | |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
| 1) IRAP | - | - | | - | - | |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | - | - | | - | - | |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | - | - | | - | - | |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | - | - | | - | - | |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | | - | - | |
| 2) IRES | - | - | | - | - | |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | | - | - | |
| Totale Y) | - | - | | - | - | |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 276.736 | 1.223.537 | - | 946.801 | -77,4% | |



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.C

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL'
ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

| RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011 | | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | | |
| (+) | risultato di esercizio | 276.736 | 1.223.537 |
| | - 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 | 62.871.799 | 126.092.705 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri e riallocazione | - 28.927.531 | - 27.877.197 |
| - Fondo per rischi ed oneri futuri | | 33.944.268 | 98.215.508 |
| TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | | 34.221.004 | 99.439.045 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | - | - |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso comune | 33.864 | - |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche | - 24.328.624 | 206.528.179 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso arpa | 782.720 | - |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso fornitori | - | 58 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti tributar. | - 5.761 | - 5.089 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenz. | - | 5.220 |
| (+/-) | aumento/diminuzione altri debiti | - 82.831.288 | - 478.399.730 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | - 106.349.090 | - 271.881.918 |
| (+/-) | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | 717.821 | 728.710 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte | 183.605.724 | 357.465.859 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate | 25.553.981 | 38.807.220 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Ira | - | - |
| (+/-) | 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 extrafondi | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ac | 20.387.655 | 11.186.496 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eraric | - | 539 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri | 1.080.750 | 35.464.704 |
| (+/-) | diminuzione/aumento di crediti | 230.628.110 | 272.007.978 |
| (+/-) | 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 | | 159.217.845 | 100.293.815 |
| 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'ingegn. | - | - |
| (-) | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso | - | - |
| (-) | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali | - | - |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | - | - |
| (+) | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismess | - | - |
| (+) | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismess | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| (+) | 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) | 14.877.585 | - 106.298.132 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite) | - | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005) | - | - |
| (+) | aumento fondo di dotazione | 14.877.585 | - 106.298.132 |
| (+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | - | - |
| (+)/(-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* | 13.770.758 | 4.937.518 |
| (+)/(-) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | 13.770.758 | 4.937.518 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* | - | - |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | - | - |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | - | - |
| C - Totale attività di finanziamento | | 28.648.343 | - 101.360.614 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | | 187.866.188 | - 1.066.799 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | | - 187.866.188 | 1.066.799 |
| Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo | | - | - |

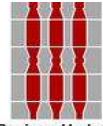


Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D

NOTA INTEGRATIVA PREVISTA

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



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

Nota integrativa

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio della **Gestione Sanitaria Accentrata (GSA)** è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

In particolare, si è fatto riferimento al Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6, del D. Lgs. N. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché al decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 di 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.

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

Nella predisposizione del Bilancio, il Responsabile della GSA ha tenuto conto delle risultanze della contabilità economico-patrimoniale relativa al periodo 1 gennaio 2023 - 31 dicembre 2023 rilevata attraverso la redazione del Libro Giornale obbligatorio ai sensi degli artt. 22 e 24 del D. Lgs. n. 118/2011.

La contabilità economico-patrimoniale è stata soggetta a riconciliazione con i dati risultanti dal Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2023, approvato con DGR n. 430 del 10/05/2024, e con le risultanze del Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2023, in corso di approvazione con DLB n. pratica 2024/11. Tale approvazione – prevista dall'art. 18 del D.Lgs. 118/2011 per il 30 aprile – è stata posticipata a seguito dei ritardi riscontrati nelle operazioni di riaccertamento (vedi nota del Servizio Ragioneria, fiscalità regionale, sanzioni amministrative prot. n. 87778/2024).

Poiché solo con la Deliberazione di Riaccertamento Ordinario dei residui attivi e passivi è stato possibile determinare la definizione dell'ammontare delle partite di debito/credito regionale alla data del 31.12 dell'esercizio concluso, del fondo pluriennale vincolato e dell'avanzo vincolato, grandezze che confluiscono nel Bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata e che devono essere riconciliate con la contabilità finanziaria regionale, si è proceduto alla stesura definitiva del presente Bilancio solo a seguito dell'approvazione dei citati atti relativi al Riaccertamento dei residui e al Rendiconto al 31/12/2023.

Si è tenuto conto, pertanto, delle risultanze della contabilità finanziaria dell'anno 2023 (accertamenti, impegni, reversali, mandati, residui attivi e residui passivi), nonché del saldo del mastro contabile relativo alla Tesoreria GSA opportunamente riconciliato.

Il Responsabile della GSA ha anche tenuto conto del Decreto del Ministero della Salute 17/09/2012 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 238 dell'11/10/2012 recante "Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN" che ha approvato la casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale della GSA, nonché all'applicazione dei principi di valutazione specifici di cui all'articolo 29 del D. Lgs. n. 118/2011.

Con riferimento allo Stato Patrimoniale, nelle more dell'approvazione della casistica relativa alle "Linee guida per la redazione dello Stato Patrimoniale di apertura", si è provveduto a definire lo Stato Patrimoniale di

apertura al 1.1.2012, sulla base delle risultanze del rendiconto finanziario 2011, rielaborate tenendo conto delle specificità della GSA; ci si riserva, tuttavia, un eventuale adeguamento qualora la casistica applicativa dovesse prevedere principi e regole tali da modificare le corrispondenti risultanze.

Il presente documento costituisce la nota integrativa del bilancio di esercizio 2023. Contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, adattate alla peculiarità della GSA. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge.

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

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione.

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori.

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

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

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica della GSA. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della GSA e il risultato economico dell'esercizio.

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuità dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazione tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono.

I criteri di valutazione adottati per le voci movimentate dalla GSA sono sintetizzati nella tabella che segue.

| Posta di bilancio | Criterio di valutazione |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Immobilizzazioni materiali | <p>Sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento applicate risultano quelle fissate dal D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Sono riferite a poste iscritte nel 2012, antecedentemente al chiarimento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni.</p> <p>Pertanto dal 2013, non si è proceduto ad inserire tra le Immobilizzazioni materiali i beni inventariati dalla Regione con riferimento agli acquisti effettuati sul perimetro GSA. Si precisa tuttavia che le Immobilizzazioni iscritte nel bilancio della GSA risultano totalmente ammortizzate alla data del 31.12.2022.</p> |
| Crediti | <p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo; non si è proceduto alla costituzione del fondo svalutazione, valutata la non sussistenza di rischi di inesigibilità essendo crediti vantati prevalentemente nei confronti di Pubbliche Amministrazioni.</p> |

| Posta di bilancio | Criterio di valutazione |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Disponibilità liquide | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. |
| Ratei e risconti | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi. |
| Patrimonio netto | I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| Debiti | Sono rilevati al loro valore nominale. |
| Ricavi e costi | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, fatto salvo le entrate da pay-back (payback 5% - art. 1, comma 796 lettera g Legge Finanziaria 2007, payback 1,83% - art. 11, comma, 6 D.L. 78/2010 e pay-back di ripiano dello sfondamento di tetti di prodotto di fascia A e H, negoziati dalle case farmaceutiche con l'AIFA) per le quali, anche in base agli indirizzi emanati dal Tavolo di Verifica degli Adempimenti, si è ritenuto di applicare il principio di cassa. |
| Imposte sul reddito | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti. |

3. Dati relativi al personale

Omissis. La GSA non ha personale specificamente dedicato.

La G.S.A. rappresenta una funzione nell'ambito del Servizio "Programmazione economico finanziaria, Controllo di gestione e Reporting delle aziende sanitarie regionali, GSA" della "Direzione regionale Salute, Welfare", le cui competenze, fissate dal D. Lgs. n. 118/2011, sono poste in essere dal Responsabile della GSA, identificato nel Dirigente del Servizio suddetto, coadiuvato dalle risorse assegnate.

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. da 1 a 4 – Omissis. La GSA non ha esposto immobilizzazioni immateriali.

A seguito dell'orientamento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni, dal 2013 non si è proceduto ad inserire tra le Immobilizzazioni materiali e immateriali i beni inventariati dalla Regione con riferimento al perimetro GSA, in aderenza a quanto chiarito dai Ministeri competenti.

Permane, tuttavia, l'iscrizione operata nell'esercizio 2012 relativa a Supporti informatici che al 31.12.2023 risulta totalmente ammortizzata.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | Valore Netto Contabile | | | |
|----------------|-----------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|--------------|----------|----------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) | | Ammortamenti | | |
| AAA290 | Terreni disponibili | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA300 | Terreni indisponibili | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA380 | Impianti e macchinari | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA440 | Mobili e arredi | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA470 | Automezzi | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA500 | Oggetti d'arte | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 175.858,31 | | | 175.858,31 | - | | | | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | - | | | - | - | | | | | | | | | | | - |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 175.858,31 | - | - | 175.858,31 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Le “Altre immobilizzazioni materiali” riportate nella Tabella 5 sono relative a Supporti informatici che risultano iscritti nel Libro Inventari della Regione con riferimento al perimetro della GSA al 31.12.2012. Tra questi, beni per un valore lordo pari ad Euro 8.981, sono relativi ad acquisti effettuati con impegni di bilancio finanziario avvenuti nell’anno 2011, gli altri beni per un valore lordo pari ad Euro 166.877 si riferiscono ad acquisti effettuati con impegni a valere sul bilancio finanziario 2012.

Tutti i suddetti beni si intendono acquistati con contributi in conto esercizio e sono stati ammortizzati secondo l’aliquota prevista dal Decreto Legislativo 118/2011 mentre la differenza tra costo di acquisto e valore ammortamento è stato accantonato a riserva “Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio” per sterilizzare le necessarie quote di ammortamento.

Dal 2013, a seguito dell’orientamento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni, non si è proceduto ad inserire tra le Immobilizzazioni materiali e immateriali i beni inventariati nell’anno dalla Regione con riferimento al perimetro GSA, in aderenza a quanto chiarito dai Ministeri competenti.

A tale proposito si evidenzia che al 31.12.2023 tali beni risultano completamente ammortizzati.

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Altri beni | - | - | - |
| Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio | 175.858,31 | 175.858,31 | - |
| Costi di manutenzione straordinaria altri beni | - | - | - |
| Altri beni di valore inferiore a € 516,46 | - | - | - |
| Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46 | - | - | - |
| TOTALE | 175.858,31 | 175.858,31 | - |

Tab. 7 – Omissis. La GSA non ha esposto immobilizzazioni in corso.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali. Omissis

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

| Immobilizzazioni materiali | Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011 | Aliquota utilizzata dalla GSA |
|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| Altri beni | 20% | 20% |

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale. Omissis

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

| | | |
|---------------------|---|----------------------------------------------------------------------------|
| IMM07 NO | - | Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi. |
|---------------------|---|----------------------------------------------------------------------------|

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

| | | |
|---------------------|---|----------------------------------------------------------------------|
| IMM08 NO | - | Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari. |
|---------------------|---|----------------------------------------------------------------------|

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.? | NO | | |
| IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di Immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? | NO | | |
| IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale? | NO | | |
| IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. da 8 a 14 – Omissis. La GSA non ha esposto immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie. Omissis

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie. Omissis

6. Rimanenze

Tab. 15 – Omissis. La GSA non ha esposto rimanenze.

RIM01 – Svalutazioni. Omissis

Altre informazioni relative alle rimanenze. Omissis

7. Crediti

Il totale dei **Crediti verso Stato** ammonta complessivamente ad Euro **269.736.652,41**. Tale valore è stato rappresentato al netto degli acconti per quota FSR indistinto ricevuti e rilevati alla voce D.II.3 dello Stato patrimoniale passivo, come da Linee guida al Modello SP – DM 24 maggio 2019 e pari ad Euro **337.229.383,15** al 31.12.2023.

Gli stessi sono composti per Euro **63.384.790,37** da Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto (ABA201), per Euro **24.003.223,14** da Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato (ABA220), per Euro **1,15** da Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale (ABA230), per Euro **2.686.759,58** da Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale (ABA240), per Euro **15.792.750,92** da Crediti v/Stato per spesa corrente – altro (ABA270), per Euro **163.381.646,46** da Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti (ABA280), per Euro **77.000,00** da Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute (ABA310) e per Euro **410.480,79** da Crediti v/Stato per ricerca – Altre amministrazioni centrali (ABA320).

Al 31/12/2023 non risultano invece presenti **Crediti verso la Regione**.

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 315.027.230,21 | 1.987.510.571,87 | 2.196.670.276,92 | 105.867.525,16 | - |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 261.848.667,87 | 1.969.742.959,19 | 2.141.516.852,82 | 90.074.774,24 | - |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | - | - | - | - | - |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 143.781.404,93 | 1.844.430.298,95 | 1.924.826.913,51 | 63.384.790,37 | - |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | 49.557.203,70 | 52.009.124,68 | 77.563.105,24 | 24.003.223,14 | - |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 64.248.770,57 | 70.375.055,82 | 134.623.825,24 | 1,15 | - |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 4.261.288,67 | 2.928.479,74 | 4.503.008,83 | 2.686.759,58 | - |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - | - |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | 53.178.562,34 | 17.767.612,68 | 55.153.424,10 | 15.792.750,92 | - |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 53.178.562,34 | 17.767.612,68 | 55.153.424,10 | 15.792.750,92 | - |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 178.259.231,37 | 20.552.019,76 | 35.429.604,67 | 163.381.646,46 | - |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 178.259.231,37 | 20.552.019,76 | 35.429.604,67 | 163.381.646,46 | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 487.480,79 | 104.651,45 | 104.651,45 | 487.480,79 | - |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - | - | - |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 80.491,49 | 101.159,96 | 104.651,45 | 77.000,00 | - |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 406.989,30 | 3.491,49 | - | 410.480,79 | - |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | - |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 493.773.942,37 | 2.008.167.243,08 | 2.232.204.533,04 | 269.736.652,41 | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | - | - | - | - | - |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | - | - | - | - | - |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | - | - | - | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | - | - | - | - | - |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | - | - | - | - | - |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - | - |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | - | - | - | - | - |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | - | - | - | - | - |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | - | - | - | - | - |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | - |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | - | - | - | - | - |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | - | - | - | - |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - | - |

Il totale dei **Crediti verso le Aziende sanitarie pubbliche** è interamente ascrivibili alla voce **Acconto quota FSR da distribuire** (ABA590) ed è pari al 31/12/2023 ad Euro **10.719.454,67**.

Risultano poi iscritti nello Stato Patrimoniale della GSA Euro **47.514.867,60** alla voce **Crediti v/altri** (ABA660). Di questi Euro **40.719.484,33** sono relativi a **Crediti verso clienti privati** (ABA670) – in massima parte riconducibili alle somme per il Payback da ripiano Dispositivi medici per le annualità 2015, 2016, 2017, 2018 non ancora incassate ed Euro **6.795.383,27** a **Crediti verso altri soggetti pubblici** (ABA690) riconducibili in parte al residuo da incassare sul Fondo emergenza profughi Ucraina 2022 (Euro 1.958.855,80), alla quota dell'avanzo di amministrazione regionale dell'anno 2022 svincolato e destinato al finanziamento dei maggiori costi energetici sostenuti dalle aziende del SSR (Euro 4.488.552,10) nonché a crediti per progetti minori.

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | - | | | - | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | - | - | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | | | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | | | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | - | - | - | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | 31.107.109,61 | | 20.387.654,94 | 10.719.454,67 | - |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 31.107.109,61 | - | 20.387.654,94 | 10.719.454,67 | - |
| ABA610 | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | - | - | - | - | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | | | | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | - | | | - | |
| ABA660 | CREDITI V/ALTRI | 48.595.617,30 | 31.445.409,75 | 32.526.159,45 | 47.514.867,60 | - |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 44.056.841,50 | 26.533.813,88 | 29.871.171,05 | 40.719.484,33 | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | | | - | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 4.538.775,80 | 4.911.595,87 | 2.654.988,40 | 6.795.383,27 | - |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | - | - | | - | |

Si illustra di seguito la specifica composizione delle più significative voci di credito, inserendo anche elementi di raccordo con la contabilità finanziaria regionale.

I **Crediti vs Stato per spesa corrente FSN indistinto e vincolato** (ABA201 e ABA220), che, al netto degli acconti per quota FSR indistinto, ammontano complessivamente ad Euro **87.388.013,51**, sono così composti:

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|---------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA201 | 00358_E | 0021900603 | 2BC- QUOTA 2019 FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - SANITA' | 1,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA201 | 01593_E | 0021902376 | 2BC- FINANZ.INDISTINTO DI PARTE CORRENTE-RIS. NON FINANZIATE DA FISCALITA' ANNO | 7.754,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA201 | 00310_E | 0022000586 | 2BC- RIVERSAMENTO QUOTA COMPARTICIPAZIONE ALL'I.V.A. PER FINANZ.SPESA SANITARIA | 7.767,95 | Ministero dell'Economia |
| ABA201 | 00358_E | 0022100641 | 2BC- QUOTA 2021 FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - SANITA' | 15.621.850,29 | Ministero dell'Economia |
| ABA201 | 02177_E | 0022202555 | 2BC- ADEMPIMENTI AI SENSI ART. 20 COMMA 2, LETT A) FINANZIAMENTO INDISTINTO PAR | 13.125.000,00 | Ministero della Salute |
| ABA201 | 00121_E | 0022301672 | 2BC- MIN.ECONOMIA E FINANZE: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' IRAP ANNO 2023 | 738.293,25 | Ministero dell'Economia |
| ABA201 | 00358_E | 0022301674 | 2BC- QUOTA 2023 FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - SANITA' | 16.188.680,88 | Ministero dell'Economia |
| ABA201 | 02177_E | 0022302657 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT. A) FINANZIAMENTO LEA | 17.695.443,00 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 02173_E | 0022103045 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021 | 3.677.945,00 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01628_E | 0022202084 | ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A) SPERIMENTAZ. RENUMERAZIONE PRESTAZIONI E FUNZIONI | 126.493,24 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 02173_E | 0022202518 | MEDICINA PENITENZIARIA (L. 244/2007) E OBIETTIVI DI PIANO | 4.032.811,67 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01573_E | 0022302714 | OPG 2023 - ADEMPIMENTI AISENSI ART. 20, COMMA 2, LETTERA A) DLGS 118/11 | 164.783,69 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01634_E | 0022302648 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FARMACIE | 0,42 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01804_E | 0022302640 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) MEDICINA PENITENZIARIA | 693.664,44 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 02169_E | 0022302546 | GESTIONE E ORGANIZZAZIONE COSI' FORMAZIONE SPECIFICA MEDICINA GENERALE | 243.488,92 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 02172_E | 0022302715 | MEDICINA PENITENZIARIA - ADEMPIMENTI AISENSI ART. 20, COMMA 2, LETTERA A) DLGS 1 | 22.200,00 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 02173_E | 0022302652 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) QUOTE FINANZIAMENTO SANITARIO VINCOLATO 2023 | 3.892.497,27 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 02379_E | 0022202515 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A | 2.980.052,46 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 02475_E | 0022202286 | DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN | 85.085,00 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 02482_E | 0022302678 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 PIANO NAZIONALE RARE 2023-2026 ANNI 2023 2024 | 416.079,75 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 02483_E | 0022302681 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PNCAR 2017-2020 | 652.128,00 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 02371_E | 0022302712 | ADEMPIMENTI ART.20 COMMA 2 LETT.1 DLGS 118/11 | 29.611,09 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01628_E | 0022300637 | ADEMPIMENTI ART 20 C. 2 LETT A SPERIMENTAZ. PER RENUMERAZ. PRESTAZ. E FUNZIONI A | 126.493,24 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01247_E | 0022300672 | ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE | 1.363.500,00 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01247_E | 0022302711 | ADEMPIMENTI ART.20 | 0,28 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01629_E | 0022300661 | ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A ESENZIONE PERCENTUALI SCONTO PER FARMACIE CON FATT | 41.494,99 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01641_E | | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2024 | 74.264,33 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01642_E | | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2024 | 2.161.249,75 | Ministero della Salute |
| ABA220 | 01642_E | | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2024 | 3.219.379,60 | Ministero della Salute |
| | TOTALE | | | 87.388.013,51 | |

I **Crediti vs Stato per mobilità attiva extraregionale** (ABA230) ammontano, al netto degli acconti quota FSR indistinto, ad Euro **1,15** riferibili ad un residuo relativo all'annualità 2018:

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA230 | 01965_E | 0021803078 | 2BC- MOBILITA' INTERREGIONALE ANNO 2018 | 1,15 | Ministero dell'Economia |
| | TOTALE | | | 1,15 | |

I **Crediti vs Stato per mobilità attiva internazionale** (ABA240) ammontano ad Euro **2.686.759,58** e sono così composti:

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|---------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA240 | 01546_E | 0022103188 | MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A) | 1.327.104,46 | Ministero dell'Economia |
| ABA240 | 01546_E | 0022202511 | ADEMPIMENTI ART.20 MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE | 30.347,69 | Ministero dell'Economia |
| ABA240 | 01546_E | 0022302630 | ADEMPIMENTI ART.20 MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE | 1.329.307,43 | Ministero dell'Economia |
| | TOTALE | | | 2.686.759,58 | |

I **Crediti vs Stato per spesa corrente – altro** (ABA270) ammontano complessivamente ad Euro **15.792.750,92** e sono articolati come di seguito indicato:

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| ABA270 | 02373_E | 0022202520 | PNRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE | 105.749,78 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02373_E | 0022300281 | PNRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE | 151.071,12 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02373_E | 0022302226 | CUP I94D21000070001 PNRR BORSE DI STUDIO AI MEDICI TIROCINANTI MEDICINA GENERALE | 151.071,12 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02375_E | 0022302594 | PNRR MISS 6 COMP 2 SUB INVEST 2.2 A) BORSE AGGIUNTIVE FORMAZIONE | 256.820,90 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02377_E | 0022302397 | CUP I94D21000140007 PNRR BORSE DI STUDIO TIROCINANTI CORSO MEDICINA GENERALE 20 | 105.749,78 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02378_E | 0022302282 | CUP I94D21000150006 PNRR MISSIONE 6 INVEST. M6C2.2 CORSO FORMAZIONE MANAGERIALE | 248.000,00 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02381_E | 0022302701 | PNRR POC 2022 12375810 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP F97G22000440001 | 360.000,00 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02381_E | 0022302702 | PNRR POC 2022 12375810 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP G27G22000250001 | 240.000,00 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02382_E | 0022302697 | PNRR MAD 2022 12376035 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP F97G22000450001 | 180.000,00 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02382_E | 0022302698 | PNRR MAD 2022 12376035 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP J43C22001570001 | 180.000,00 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02382_E | 0022302699 | PNRR MAD 2022 12376035 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP I47G22000290001 | 240.000,00 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 01835_E | 0022301931 | DECRETO 23/01/2023 INVESTIMENTO M6 C 1 - 1.2.1 PNRR CUP I99I22001510007 | 1.297.673,00 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 01835_E | 0022302551 | PNRR DECRETO 23/01/2023 M 6 C 1 - 1.2.1 CASA DI CURA (ADI) | 8.207.057,00 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02281_E | 0022300624 | FONDO PER MALATTIE RARE DELLA RETINA D.M. 29/07/2022 | 7.571,00 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02876_E | 0022301752 | PNRR GESTIONE ORGANIZZ CORSI FORMAZ IN INFEZIONI OSPEDALIERE MISS 6 COMP 2 SUB I | 326.159,13 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02876_E | 0022301753 | PNRR GESTIONE ORGANIZZ CORSI FORMAZ IN INFEZIONI OSPEDALIERE MISS 6 COMP 2 SUB I | 212.057,25 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02876_E | 0022301754 | PNRR GESTIONE ORGANIZZ CORSI FORMAZ IN INFEZIONI OSPEDALIERE MISS 6 COMP 2 SUB I | 307.252,84 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 02876_E | 0022301755 | PNRR GESTIONE ORGANIZZ CORSI FORMAZ IN INFEZIONI OSPEDALIERE MISS 6 COMP 2 SUB I | 230.963,54 | Ministero della Salute |
| ABA270 | A3018_E | 0022302496 | CUP F93H23000000006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO | 344.486,06 | Ministero della Salute |
| ABA270 | A3018_E | 0022302497 | CUP F99B23000020006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO | 102.678,57 | Ministero della Salute |
| ABA270 | A3018_E | 0022302499 | CUP F49J22001800006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVES PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FAS | 344.486,06 | Ministero della Salute |
| ABA270 | A3018_E | 0022302500 | CUP F46G22000770006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO | 102.678,57 | Ministero della Salute |
| ABA270 | A3018_E | 0022302501 | CUP F93E23000110005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO | 306.209,82 | Ministero della Salute |
| ABA270 | A3018_E | 0022302502 | CUP F99B23000010005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO | 102.678,57 | Ministero della Salute |
| ABA270 | A3018_E | 0022302503 | CUP I43C23000070006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO | 306.209,82 | Ministero della Salute |
| ABA270 | A3018_E | 0022302504 | CUP I49B23000030006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO | 102.678,57 | Ministero della Salute |
| ABA270 | 01584_E | 0022302792 | FONDO 2023 INDENNIZZI L.210/92 | 354.550,97 | Regione Umbria |
| ABA270 | 01584_E | 0022302793 | FONDO 2023 INDENNIZZI L.210/92 | 267.468,27 | Regione Umbria |
| ABA270 | 01534_E | | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP. 01534_E - CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO | 651.429,18 | Ministero della Salute |
| | TOTALE | | | 15.792.750,92 | |

I **Crediti vs Stato per investimenti (ABA280)**, pari ad Euro **163.381.646,46**, sono composti come indicato nella tabella che segue. Per ulteriori dettagli si rinvia anche alla Tabella n. 25.

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|----------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA280 | 01973_E | 0029900252 | ART. 20 - L. 67/88 - II FASE INVESTIM. IN SANITA | 11.069,45 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02006_E | 0021500324 | L. 67/88 INVESTIM.STRAORD. SETTORE MATERNO INFANTI | 78.833,19 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02660_E | 0020400341 | OSP. SILVESTRINI DI PG-INVEST.IN SANITA'- ACCORDO DI PROG.MIN.SALUTE/TESORO/R.U.(| 231,91 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02660_E | 0020400342 | OSPEDALE DI TERNI- INVEST.IN SANITA'- ACCORDO DI PROG.MIN.SALUTE/TESORO/R.U.(I S | 8.863,68 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02660_E | 0020400343 | OSP. DI CITTA'CASTELLO-INVEST.IN SANITA'- ACCORDO DI PROG.MIN.SALUTE/TESORO/R.U.(| 203.479,69 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02231_E | 0021400482 | 2TN-ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI OSP.C.CASTELLO. | 230.481,07 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02232_E | 0021400484 | 2TN-ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI SEDE EX INAM C.CASTELL. | 49.091,62 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02233_E | 0021400485 | 2TN- ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI OSP.CAST.LAGO | 2.714.454,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02234_E | 0021400486 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI OSP.C.PIEVE | 534.403,94 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02235_E | 0021400487 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI AREA LAGO TRASIMENO | 944.704,55 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02236_E | 0021400488 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI RSA S.MARGHERITA | 421.528,27 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02238_E | 0021400489 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI DSM FOLIGNO | 149.625,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02239_E | 0021400490 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI OSPEDALE DI NORCIA | 2.122,66 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02240_E | 0021400491 | 2TN-ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI APPARECCHIATURE AZ.USL 2 | 12.403,30 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02241_E | 0021400492 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI OSPEDALE DI CASCIA | 168.650,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02242_E | 0021400494 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI OSPEDALE SAN MATTEO DEG | 0,54 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02243_E | 0021400495 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI CASA DELLA SALUTE TREV | 88.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02245_E | 0021400500 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI PER PER DIGITALIZZAZIO | 191.909,40 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02247_E | 0021400503 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI ADEGUAMENTO ANTISISMICO | 3.329.490,52 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02248_E | 0021400192 | 2TN-FONDI MIN.SALUTE EX ART.20 L. 67/88 EDIL.SANIT. - AZIENDA OSPEDALIERA TERNI | 3.420.000,00 | Ministero della Salute |
| ABA280 | 02250_E | 0021400505 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI AZIENDA OSPEDALIERA TER | 4.370.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02251_E | 0021400507 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI MEDICINA NUCLEARE AZ. O | 1.805.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02253_E | 0021400193 | 2TN- FONDI MIN.SALUTE EX ART.20 L. 67/88 EDIL.SANIT. - AZIENDA OSPEDALIERA TERNI | 2.918,87 | Ministero della Salute |
| ABA280 | 02254_E | 0021400508 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI RISTRUT.PRESIDIO OSPED. | 770.833,91 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02255_E | 0021400506 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI COSTRUZIONE BUNKER AZ. | 2.375.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02262_E | 0021400509 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI BARRIERE ARCH.CHE DISTR | 70.375,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02263_E | 0021400510 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI HOSPICE DI SPOLETO | 27.295,70 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02264_E | 0021400511 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI OSP. PRONTO SOCCORSO SP | 3.657,33 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02265_E | 0021400512 | 2TN -ACC.PROGR.EX ART.20 L. 67/88-QUOTA STATO INTERVENTI AZ. OSPEDALIERA TERNI | 586.580,83 | Ministero dell'Economia |

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|----------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA280 | 02661_E | 0021800923 | AZ. OSPEDALIERA TERNI - REALIZZ. STRUTTURE SANIT. E A | 230.679,50 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02663_E | 0021803059 | 2BC- ART. 20 FONDI INTERVENTI PER INVESTIMENTI IN SANITA' ACCORDO DI PROGRAMMA I | 585.407,38 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02663_E | 0021902236 | L. 67/1988-PROGRAMMA INTEGRATIVO INVESTIMENTI SANITARI | 20.851.561,20 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02663_E | 0021902452 | L.67/1988 ART.20 ACCORDO INTEGRATIVO INVESTIMENTI IN SANITA'-INTERVENTO 18.b USL | 416.792,32 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02667_E | 0021902280 | L.67/88 INVESTIMENTI IN SANITA' ADEGUAMENTO NORME PREVENZIONE INCENDI | 929.974,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202557 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 73.452,60 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202558 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 37.261,35 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202559 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 73.064,10 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202560 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 71.650,84 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202561 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 37.261,35 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202562 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 2.172.060,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202563 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 73.800,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202564 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 73.800,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202565 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 228.944,70 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202566 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 73.800,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202567 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 73.800,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202568 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 73.800,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202569 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 78.103,45 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202570 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 2.051.387,65 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202571 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 73.800,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202572 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 78.103,45 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202573 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 77.912,35 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202574 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 230.580,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202575 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 231.030,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202576 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 230.580,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202577 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 230.580,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202578 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 230.580,26 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202579 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 230.446,80 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202580 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 231.480,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022202581 | MIN ECON E FINANZE PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 231.030,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02872_E | 0022202610 | CUP I49J22000940006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E | 178.500,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02872_E | 0022202613 | CUP F46G21001580001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E | 1.265.294,69 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02873_E | 0022202616 | CUP F62C21000590001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E | 4.433.287,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022202607 | CUP F83D22001120006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 7.559,32 | Ministero dell'Economia |

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|----------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA280 | 02877_E | 0022202611 | CUP F37H22000820001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 150.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022202612 | CUP F47H22001190001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 130.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022202615 | CUP F17H22001070001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - | 132.327,50 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022202617 | CUP F38I21003400001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 470.498,80 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022202621 | CUP F97H22000820001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 170.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022202623 | CUP F43D22000330001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 172.500,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022202593 | CUP F32C22000200006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERA | 29.230,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022202594 | CUP F32C22000210006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERA | 29.230,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022202595 | CUP F42C22000080006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERA | 2.692,50 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022202596 | CUP F42C22000070006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERA | 2.692,50 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022202598 | CUP F88I220005100066 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMU | - | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022202602 | CUP F98I22000230006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUN | - | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022202604 | CUP F45F22000480001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUN | 31.904,56 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022202606 | CUP F43D22000340001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUN | 555.797,70 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022202608 | CUP F93D21005050001 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 522.071,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022300570 | MISS 6 COMP 1 INTERV 1.2.2. C.O.T. COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1. D.E.A. I | 1.512.252,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022300571 | MISS 6 COMP 1 INTERV 1.2.2. C.O.T. COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1. D.E.A. I | 2.241.479,83 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022300572 | MISS 6 COMP 1 INTERV 1.2.2. C.O.T. COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1. D.E.A. I | 459.073,48 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022300573 | MISS 6 COMP 1 INTERV 1.2.2. C.O.T. COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1. D.E.A. I | 608.539,26 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022300574 | MISS 6 COMP 1 INTERV 1.2.2. C.O.T. COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1. D.E.A. I | 699.021,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022300575 | MISS 6 COMP 1 INTERV 1.2.2. C.O.T. COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1. D.E.A. I | 335.530,08 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022300576 | MISS 6 COMP 1 INTERV 1.2.2. C.O.T. COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1. D.E.A. I | 363.490,92 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022302237 | PNRR MISS 6 COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1 DIGITALIZ DEA I E II LIVELLO | 3.359.506,95 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022302238 | PNRR MISS 6 COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1 DIGITALIZ DEA I E II LIVELLO | 1.869.779,12 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022302239 | PNRR MISS 6 COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1 DIGITALIZ DEA I E II LIVELLO | 1.289.479,80 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022302240 | PNRR MISS 6 COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1 DIGITALIZ DEA I E II LIVELLO | 1.709.310,42 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022302241 | PNRR MISS 6 COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1 DIGITALIZ DEA I E II LIVELLO | 1.521.911,47 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022302242 | PNRR MISS 6 COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1 DIGITALIZ DEA I E II LIVELLO | 730.517,51 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02870_E | 0022302243 | PNRR MISS 6 COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1 DIGITALIZ DEA I E II LIVELLO | 791.393,94 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300547 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 331.511,96 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300549 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 818.296,55 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300551 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 100.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300552 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 851.938,55 | Ministero dell'Economia |

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|----------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA280 | 02871_E | 0022300553 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 477.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300554 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 477.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300555 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 219.600,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300556 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 252.540,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300557 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 252.540,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300558 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 65.880,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300559 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 219.600,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300560 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 219.600,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300561 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 219.600,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022300562 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 65.880,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022302218 | MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIG | 763.200,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022302219 | MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIG | 763.200,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022302220 | MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIG | 252.540,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022302221 | MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIG | 505.800,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02871_E | 0022302222 | MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIG | 219.600,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02872_E | 0022300563 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 300.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02872_E | 0022300564 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 2.000.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02872_E | 0022302223 | MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 VERSO UN OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE | 615.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02872_E | 0022302224 | MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 VERSO UN OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE | 3.347.053,05 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02872_E | 0022302762 | CUP I49J22000940006 PNRR MISS.6 COMP.2 INT.1.2 VERSO UN OSPEDALE SICURO E SOSTEN | 121.500,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02873_E | 0022300565 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 5.000.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02873_E | 0022302225 | MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 VERSO UN OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE - P | 10.000.000,73 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02874_E | 0022302591 | PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST M6 C2-I 1.3.2.2.1 A) | 91.370,43 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02874_E | 0022302592 | PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST M6 C2 I 1.3.2.2.1 A) | 91.369,80 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02874_E | 0022302593 | PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST M6 C2 I 1.3.2.2.1 A) | 91.369,80 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02874_E | 0022302595 | PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST M6 C2 I 1.3.2.2.1 A) | 91.369,80 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300514 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 1.557.278,55 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300515 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 89.075,33 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300516 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 124.940,99 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300517 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 971.999,35 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300518 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 566.933,02 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300519 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 70.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300520 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 120.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300521 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 250.000,00 | Ministero dell'Economia |

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|----------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ABA280 | 02877_E | 0022300522 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 200.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300523 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 800.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300524 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 315.598,80 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300525 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 89.275,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300526 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 92.175,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300527 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 100.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300528 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 731.999,84 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300529 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 1.000.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302191 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 123.617,79 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302192 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 3.425.142,33 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302193 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 36.924,67 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302194 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 239.174,71 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302195 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 378.000,65 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302196 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 1.296.669,30 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302197 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 102.440,68 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302198 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 250.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302199 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 276.725,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302200 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 1.695.012,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302201 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 1.794.012,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302202 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 52.250,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302203 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 86.250,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302204 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 3.263.834,63 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302205 | MISSIONE 6 COMP. 1 INT. 1.1 CASE COMUNITA INT. 1.2.2. COT INT 1.3 OSP COMUN COMP | 1.775.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302754 | CUP F43D22000350006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.1 CASE DELLA COMIUNITA' | 40.457,30 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302755 | CUP F93D22000280006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.1 CASE DELLA COMIUNITA' | 570.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302756 | CUP F31B21006630001 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.1 CASE DELLA COMIUNITA' | 234.401,20 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302757 | CUP F37H22000820001 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.1 CASE DELLA COMIUNITA' | 30.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302758 | CUP F47H22001190001 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.1 CASE DELLA COMIUNITA' | 70.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302759 | CUP F17H22001070001 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.1 CASE DELLA COMIUNITA' | 67.672,50 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022302760 | CUP F58I22000420006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.1 CASE DELLA COMIUNITA' | 160.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02877_E | 0022300513 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 56.382,21 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022300530 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 48.339,87 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022300531 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 48.339,87 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022300532 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 93.905,57 | Ministero dell'Economia |

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
| ABA280 | 02878_E | 0022300533 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 91.684,46 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022300534 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 91.684,46 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022300535 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 36.537,50 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022300536 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 36.537,50 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022300538 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 243.075,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022300539 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 243.075,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022302206 | MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (C.O.T.) | 38.195,13 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022302207 | MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (C.O.T.) | 38.195,13 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022302208 | MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (C.O.T.) | 61.861,93 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022302209 | MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (C.O.T.) | 133.315,54 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02878_E | 0022302210 | MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (C.O.T.) | 133.315,54 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02879_E | 0022300540 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 435.223,53 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02879_E | 0022300541 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 348.177,60 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02880_E | 0022300568 | MISS 6 COMP 1 INTERV 1.2.2. C.O.T. COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1. D.E.A. I | 319.823,22 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02880_E | 0022300569 | MISS 6 COMP 1 INTERV 1.2.2. C.O.T. COMP 2 INTERV 1.1 SUB INTERV 1.1.1. D.E.A. I | 255.855,60 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022300542 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 816.591,82 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022300543 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 297.483,84 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022300544 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 500.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022300545 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 1.000.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022300546 | PNRR MISS 6 COMP 1 INTERV 1.1 INTERV 1.2.2 C.O.T. INTERV 1.3 COMP 2 INTERV 1.1 I | 1.000.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022302211 | MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 1.658.408,18 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022302214 | MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 377.516,16 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022302215 | MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 208.853,54 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022302216 | MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 2.442.023,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022302217 | MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 2.779.290,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02889_E | 0022302761 | CUP F88I22000510006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 275.000,00 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | 02901_E | 0022302046 | CUP I64F22000070006 PNRR MISS.1 COMP.1 INV.1.5 CYBERSECURITY AVV.ACIV 03/2022 PRJ | 400.000,00 | ACN - AGENZIA PER LA CYBERSICUREZZA NAZIONALE |
| ABA280 | 03017_E | 0022302235 | PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 PRJ 1662 CUP I97H22003320006 FSE | 4.531.429,53 | MINISTERO DELLA SALUTE |
| ABA280 | 03019_E | 0022300636 | CUP I83C22000640005 PNC FONDI ISS REALIZ. SUBINVESTIM. PROGR. SALUTE AMBIENTE BI | 267.638,77 | ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA' |
| ABA280 | 03836_E | 0022302800 | FONDO STRUTTURE EX OSPEDALI PSICHIATRICI - DL 124/2019 | 303.308,57 | Ministero dell'Economia |
| ABA280 | A3025_E | | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP.A3025 E - PNRR TELEMEDICINA | 13.270.758,00 | Ministero dell'Economia |
| | TOTALE | | | 163.381.646,46 | |

I **Crediti vs clienti privati** (ABA670) ammontano ad Euro **40.719.484,33** e si compongono come segue:

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| ABA670 | B0502_E | 0022200368 | 2BC- PROVENTI DA SANZIONI IN MATERIA DI SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO - DA IMPRE | 1.268,94 | Privati Vari |
| ABA670 | 02851_E | 0022302918 | 2BC- INTERESSI AL 31.12.2023 SU CONTO FRUTTIFERO SANITA' | 63,54 | Tesoreria Provinciale dello Stato |
| ABA670 | 02583_E | 0022302119 | RISORSE RELATIVE RIPIANO SUPERAMENTO TETTO SPESA DISPOSITIVI MEDICI 2015-2018 | 40.598.495,17 | Aziende Fornitrici Dispositivi Medici |
| ABA670 | 02902_E | 0022302460 | PROVENTI DERIVANTI DA RISARCIMENTO DANNO INDIRETTO ARRECATO ALLA REGIONE DA PERS | 119.656,68 | Privati Vari |
| | TOTALE | | | 40.719.484,33 | |

I **Crediti vs altri soggetti pubblici** (ABA690) sono pari ad Euro **6.795.383,27** ed articolati come di seguito descritto:

| Voce Co. Ge. | Capitolo | Accertamento | Descrizione | RESIDUI al 31.12.2023 | Debitore |
|--------------|---------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| ABA690 | 01237_E | 0022201766 | CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU | 45.420,00 | Istituto Superiore Sanità |
| ABA690 | 01237_E | 0022300165 | CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU | 30.280,00 | Istituto Superiore Sanità |
| ABA690 | 01239_E | 0022202108 | PROGETTO DISTURBI SPETTRO AUTISTICO ATTIVITA PREVISTE DA DM DEL 30.12.2016 CUP I | 33.380,00 | Istituto Superiore Sanità |
| ABA690 | 01239_E | 0022300194 | PROGETTO DISTURBI SPETTRO AUTISTICO ATTIVITA PREVISTE DA DM DEL 30.12.2016 CUP I | 5.653,62 | Istituto Superiore Sanità |
| ABA690 | 01243_E | 0022300274 | QUALITY OF LIFE QDV DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISMO | 84.804,11 | Istituto Superiore Sanità |
| ABA690 | 01614_E | 0022201704 | DGR 224/2020 PROGETTO PETRA FINANZIAMENTO CONCESSO DA CASSA AMMENDE DEL 30% MIN | 60.000,00 | Cassa Ammende ministero Giustizia |
| ABA690 | 02498_E | 0022202529 | DPCM 28/03/22 RISORSE PER ACCESSO AL SSN PERSONE PROVENIENTI DA UCRAINA | 1.958.855,80 | Dipartimento Protezione civile |
| ABA670 | 03936_E | 0022302510 | PR- risorse aggiuntive 2023 della Gestione Sanitaria Accentrata | 4.488.552,10 | Regione Umbria |
| ABA670 | 03936_E | 0022302847 | PR- risorse aggiuntive 2023 della Gestione Sanitaria Accentrata | 88.437,64 | Regione Umbria |
| | TOTALE | | | 6.795.383,27 | |

Tab. 18 e 19 – Omissis. La GSA, valutato lo stato dei rischi, ha ritenuto che non sussistano i presupposti per procedere alla svalutazione dei crediti.

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| | | Anno 2019 e precedenti | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 7.756,15 | 7.767,95 | 20.753.392,99 | 25.085.092,43 | 60.013.515,64 |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 7.756,15 | 7.767,95 | 20.753.392,99 | 21.908.894,72 | 47.396.962,43 |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | - | - | - | - | - |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 7.755,00 | 7.767,95 | 15.621.850,29 | 13.125.000,00 | 34.622.417,13 |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | | | 3.804.438,24 | 8.753.547,03 | 11.445.237,87 |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 1,15 | | | | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | 1.327.104,46 | 30.347,69 | 1.329.307,43 |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - | - |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | - | - | - | 3.176.197,71 | 12.616.553,21 |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | - | - | - | 3.176.197,71 | 12.616.553,21 |
| ABA280 | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 45.585.418,83 | | | 100.807.735,89 | 16.988.491,74 |
| ABA290 | CREDITI V/STATO - RICERCA | 410.480,79 | 44.000,00 | - | 33.000,00 | - |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | | | | - |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | 44.000,00 | | 33.000,00 | - |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 410.480,79 | | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | - |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 46.003.655,77 | 51.767,95 | 20.753.392,99 | 125.925.828,32 | 77.002.007,38 |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | - | - | - | - | - |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | - | - | - | - | - |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | - | - | - | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | - | - | - | - | - |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | - | - | - | - | - |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - | - |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | - | - | - | - | - |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | - | - | - | - | - |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | - | - | - | - | - |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | - |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | - | - | - | - | - |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | - | - | - | - |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - | - |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| | | Anno 2019 e precedenti | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | - | - | - | - | - |
| ABA540 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | - | 9.666.891,25 | - | 1.052.563,42 | - |
| ABA550 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | - | - | - | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | 9.666.891,25 | - | 1.052.563,42 | - |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | - | 9.666.891,25 | - | 1.052.563,42 | - |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA660 | CREDITI V/ALTRI | - | - | - | 42.697.419,91 | 4.817.447,69 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | - | - | - | 40.599.764,11 | 119.720,22 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | - | - | - | 2.097.655,80 | 4.697.727,47 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 | | |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 105.867.525,16 | - | - |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 90.074.774,24 | - | - |
| ABA210 | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i> | - | - | - |
| ABA201 | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto</i> | 63.384.790,37 | - | - |
| ABA220 | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato</i> | 24.003.223,14 | - | - |
| ABA230 | <i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i> | 1,15 | - | - |
| ABA240 | <i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i> | 2.686.759,58 | - | - |
| ABA250 | <i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i> | - | - | - |
| ABA260 | <i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i> | - | - | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | 15.792.750,92 | - | - |
| ABA270 | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i> | 15.792.750,92 | - | - |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 163.381.646,46 | - | - |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 163.381.646,46 | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 487.480,79 | - | - |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - |
| ABA310 | <i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i> | 77.000,00 | - | - |
| ABA320 | <i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i> | 410.480,79 | - | - |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 269.736.652,41 | - | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | - | - | - |
| ABA370 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i> | - | - | - |
| ABA380 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i> | - | - | - |
| ABA390 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i> | - | - | - |
| ABA400 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i> | - | - | - |
| ABA410 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i> | - | - | - |
| ABA420 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i> | - | - | - |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | - | - | - |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | - | - | - |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | - | - | - |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | - | - | - |
| ABA500 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i> | - | - | - |
| ABA510 | <i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i> | - | - | - |
| ABA520 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i> | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA | | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA550 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | - | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | 10.719.454,67 | - | - |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 10.719.454,67 | - | - |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| | CREDITI V/ALTRI | 47.514.867,60 | - | - |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 40.719.484,33 | | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 6.795.383,27 | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |

Si illustra che nelle tabelle 16 e 17, il valore iniziale dei crediti è stato determinato sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio 2022 riportato al 01.01.2023; si è poi tenuto conto degli incrementi e dei decrementi nell'anno che derivano dalle scritture contabili rilevate dalla GSA con riferimento al periodo 1 gennaio 2023 - 31 dicembre 2023, riconciliate con i movimenti finanziari (accertamenti e riscossioni) della contabilità finanziaria regionale.

Nelle tabelle 20 e 21 i crediti relativi ad anni precedenti al 2023 sono stati imputati in base all'anno di formazione, considerando anche i corrispondenti residui attivi risultanti dal Rendiconto mentre le tabelle 22 e 23 sono state valorizzate in base alla natura dei crediti esposti dalla GSA, tutti potenzialmente a breve termine.

Tab. 24 – Crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni. Omissis

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

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI | Delibera n°/anno | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni (-) | Consistenza finale |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | | 199.591.373,58 | 21.332.142,21 | 178.259.231,37 | 1.036.872,77 | 15.914.457,68 | 163.381.646,46 |
| | Quota del fondo sanitario interregionale destinata a spese d'investimento (Art. 1. D.L. 28.7.089 n. 265) | 1998 | 78.833,19 | 0,00 | 78.833,19 | | | 78.833,19 |
| | Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili | 1999 | 3.162.782,45 | 3.151.713,00 | 11.069,45 | | | 11.069,45 |
| | Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria | 2004 | 5.151.657,50 | 4.920.978,00 | 230.679,50 | | | 230.679,50 |
| | Fondi di cui all'Accordo Programma Legge 67/88 - Anno 2004 | 2004 | 212.575,28 | 0,00 | 212.575,28 | | | 212.575,28 |
| | Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88 - Anno 2014 e 2015 | 2014 | 53.310.927,37 | 12.327.920,03 | 40.983.007,34 | | 1.077.593,34 | 39.905.414,00 |
| | Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88 - Anno 2014 e 2015 (Intervento n. 21 "Ospedale Narni Amelia" revocato con con Decreto Interministeriale del 25/10/2023, G.U. n. 290 del 13 dicembre 2023) | 2023 | | | | -17.650.000,00 | | -17.650.000,00 |
| | ADP 2016 - DGR 2018 | 2018 | 1.638.749,58 | 931.531,18 | 707.218,40 | | 121.811,44 | 585.406,96 |
| | ADP 2016 - DGR 2019 | 2019 | 25.760.025,13 | 0,00 | 25.760.025,13 | | 4.478.558,68 | 21.281.466,45 |
| | Fondi di cui alla Delibera CIPE n. 16/2013 antincendio - DGR 2019 | 2019 | 929.974,00 | 0,00 | 929.974,00 | | | 929.974,00 |
| | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA | DD 13909/2022 | 2.561.876,07 | 0,00 | 2.561.876,07 | | 1.328.990,45 | 1.232.885,62 |
| | PNRR M6C1 1.2.2.: CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (COT) | DD 13909/2022 | 193.566,73 | 0,00 | 193.566,73 | | 129.721,73 | 63.845,00 |
| | PNRR M6C1 1.3. RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALI DI COMUNITA') | DD 13909/2022 | 2.214.075,66 | 0,00 | 2.214.075,66 | | 1.104.302,40 | 1.109.773,26 |
| | PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE | DD 13909/2022 | 2.300.000,00 | 0,00 | 2.300.000,00 | | | 2.300.000,00 |
| | PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE - FONDI PNC | DD 13909/2022 | 4.433.287,00 | 0,00 | 4.433.287,00 | | | 4.433.287,00 |
| | PNRR M6C2 - 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO 1.1.2 - GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE | DD 13909/2022 | 8.077.750,00 | 0,00 | 8.077.750,00 | | 809.441,10 | 7.268.308,90 |
| | PNRR M6C2 - 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO 1.1.1 - DIGITALIZZAZIONE DEA 1E IL LIVELLO | DD 2924/2023 e 10780/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 19.434.761,98 | 0,00 | 19.434.761,98 | | 1.943.476,20 | 17.491.285,78 |
| | PNRR M6C2 - 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO 1.1.2-GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 7.859.623,29 | 0,00 | 7.859.623,29 | | 784.296,23 | 7.075.327,06 |
| | PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 6.262.053,05 | 0,00 | 6.262.053,05 | | 856.205,31 | 5.405.847,74 |
| | PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESTENIBILE - FONDI PNC | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 15.000.000,73 | 0,00 | 15.000.000,73 | | | 15.000.000,73 |
| | PNRR M6C2 - 1.3.2 RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA ELABORAZIONE, ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE | DD 13117/2023, 13130/2023 e 13149/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 406.088,70 | 0,00 | 406.088,70 | | 40.608,87 | 365.479,83 |
| | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 22.008.947,50 | 0,00 | 22.008.947,50 | | 1.128.091,91 | 20.880.855,59 |
| | PNRR M6C1 1.2.2.: CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (COT) | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 1.364.108,27 | 0,00 | 1.364.108,27 | | 26.045,77 | 1.338.062,50 |
| | PNRR M6C1 1.2.2.: CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA-CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI-DEVICE | DD 2923/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 870.445,70 | 0,00 | 870.445,70 | | 87.044,57 | 783.401,13 |
| | PNRR M6C1 1.2.2.: CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA-CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI-INTERCONNESSIONE AZIENDALE | DD 2924/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 639.643,13 | 0,00 | 639.643,13 | | 63.964,31 | 575.678,82 |
| | PNRR M6C1 1.3. RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALI DI COMUNITA') | DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 11.188.191,74 | 0,00 | 11.188.191,74 | | 235.924,34 | 10.952.267,40 |
| | PNRR M6-C2-11 3.1.2. ADOZIONE E UTILIZZO FSE DA PARTE DELLE REGIONI | DD 11369/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023) | 4.531.429,53 | 0,00 | 4.531.429,53 | | | 4.531.429,53 |
| | PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE (Decreto RGS n. 211 del 17 novembre 2023) | DD 14044/2023 | | | | 121.500,00 | | 121.500,00 |
| | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA (Decreto RGS n. 211 del 17 novembre 2023 e Fondo DL 50 2022) | DD 10779/2023 e 14044/2023 | | | | 2.222.387,26 | | 2.222.387,26 |
| | PNRR M6C1 1.3. RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALI DI COMUNITA') (Decreto RGS n. 211 del 17 novembre 2023 e Fondo DL 50 2022) | DD 10779/2023 e 14044/2023 | | | | 402.899,14 | | 402.899,14 |
| | PNRR M1C1 - INVESTIMENTO 1.5 CYBERSECURITY - PROGETTO POTENZIAMENTO DELLA RESILIENZA CYBER DELLA DELLA SANITA' UMBRA | DD 9148/2023 | | | | 500.000,00 | 100.000,00 | 400.000,00 |
| | PNRR M6C1 - 1.2.3.2 SERVIZI DI TELMEDICINA, DECRETO 28/09/2023 - HARDWARE | DD 14182/2023 | | | | 8.239.283,00 | | 8.239.283,00 |
| | PNRR M6C1 - 1.2.3.2 SERVIZI DI TELMEDICINA, DECRETO 28/09/2023 - SERVIZI INFORMATIVI E DI TELECOMUNICAZIONI | DD 14182/2023 | | | | 5.031.475,00 | | 5.031.475,00 |
| | PNC FONDI ISS REALIZ. SUBINVESTIM. PROGR. SALUTE AMBIENTE BIODIVERSITA' | DD 3535/2023 | | | | 1.866.019,80 | 1.598.381,03 | 267.638,77 |
| | FONDO STRUTTURE EX OSPEDALI PSICHIATRICI - DL 124/2019 | DD 14089/2023 | | | | 303.308,57 | | 303.308,57 |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |

CREDO1 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

| | |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CREDO1 – NO | Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante per la natura dei crediti prevalentemente vantati nei confronti dello Stato e della Regione. |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Altre informazioni relative ai crediti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | | |
| CREDO3 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti? | NO | | |
| CREDO4 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | | |

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tab. da 26 a 28 – Omissis. La GSA non ha esposto attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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

9. Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|------------------|----------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | - | | | - |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | - | | | - |
| ABA780 | Tesoreria Unica | 361.294.376,25 | 2.348.833.588,77 | 2.160.967.401,24 | 549.160.563,78 |
| ABA790 | Conto corrente postale | - | | | - |

Il valore finale della **Tesoreria unica** (ABA780), pari ad Euro **549.160.563,78**, è stato riconciliato con le risultanze dell’Estratto conto relativo al Conto Sanità.

Tale saldo differisce da quello riveniente dal rendiconto per quattro movimenti, che sono stati identificati e che sono in corso di regolarizzazione: la reversale n. 9251 del 29/12/2023 (CAP. 02902_E) erroneamente incassata sul conto di Tesoreria Ordinaria, anziché sul conto Sanità, per euro 4.950,00, i mandati nn. 12185 e 12186 del 25/08/2023 (CAP. 03071_S) erroneamente pagati dal conto di Tesoreria Ordinaria, anziché dal conto Sanità, per euro 24.500,00 ed il mandato n. 18875 del 20/12/2023 (CAP. C2145_S) erroneamente pagato dal conto di Tesoreria Ordinaria, anziché dal conto Sanità, per euro 250,00.

Si rappresenta che l'importo di euro 24.500,00 è già stato riversato dalla gestione sanitaria al conto ordinario; per quanto riguarda, invece, gli importi di euro 4.950,00 e 250,00, le regolarizzazioni contabili sono già state concordate con i competenti Servizi regionali e saranno definite nell'esercizio 2024.

Di seguito si riporta la suddetta riconciliazione:

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| CASSA INIZIALE IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE DA ESTRATTO CONTO SANITA' | 361.294.376,25 |
| REVERSALI DA RENDICONTO CO.FI. | 2.348.838.538,77 |
| MANDATI DA RENDICONTO CO.FI. | 2.160.992.151,24 |
| CASSA DA VARIAZIONI CO.FI. SU CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE | 549.140.763,78 |
| REVERSALE n. 9251 del 29/12/2023 (CAP. 02902_E) erroneamente incassata su conto ordinario | - 4.950,00 |
| MANDATI nn. 12185 e 12186 del 25/08/2023 (CAP. 03071_S) erroneamente pagati su conto ordinario | - 24.500,00 |
| MANDATO n. 18875 del 20/12/2023 (CAP. C2145_S) erroneamente pagato su conto ordinario | - 250,00 |
| CASSA RICONCILIATA ECONOMICO-PATRIMONIALE | 549.160.563,78 |

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | | |
| DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

10. Ratei e risconti attivi

Tab. da 30 a 31 – Omissis. La GSA non ha esposto ratei e risconti attivi.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi. Omissis

11. Patrimonio netto

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

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | Consistenza finale | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI | | | | | |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--|--|
| | | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | | Risultato di esercizio (+/-) | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni | | |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | - | | | | | | | | | | | |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 4.937.518,23 | - | 18.383.564,20 | - | - | 4.612.806,20 | - | 18.708.276,23 | | | | |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | | | | | | | | | | | |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 4.937.518,23 | - | 18.383.564,20 | - | - | 4.612.806,20 | - | 18.708.276,23 | | | | |
| PAA040 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | - | | | | | | | | | | | |
| PAA050 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | - | | | | | | | | | | | |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 4.937.518,23 | | 18.383.564,20 | - | - | 4.612.806,20 | | 18.708.276,23 | | | | |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | - | | | | | | | | | | | |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | | | | | | | | | | | |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | - | | | | | | | | | | | |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | - | | | | | | | | | | | |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | - | | | | | | | | | | | |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | - | | | | | | | | | | | |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | - | | | | | | | | | | | |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | - | | | | | | | | | | | |
| PAA160 | Riserve diverse | - | | | | | | | | | | | |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | - | | | | | | | | | | | |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | | | | | | | | | | | |
| PAA200 | Altro | - | | | | | | | | | | | |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 1.247.863,09 | 1.223.536,98 | | | | | | 2.471.400,07 | | | | |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 1.223.536,98 | 1.223.536,98 | - | | | | 276.736,22 | 276.736,22 | | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 7.408.918,30 | - | 18.383.564,20 | - | - | 4.612.806,20 | 276.736,22 | 21.456.412,52 | | | | |

Tab.33 – Omissis. La GSA non ha esposto finanziamenti per investimenti

Tab. 34 e 35 – Omissis. La GSA non ha esposto riserve da plusvalenze da reinvestire e contributi da reinvestire

| |
|-------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------|

FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI - Finanziamento per investimenti da rettifica contr. in c/esercizio

Il **finanziamento per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio** (PAA090) aveva una consistenza iniziale di Euro 175.858.

Dal 2013, a seguito del chiarimento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni, non sono state iscritte nuove immobilizzazioni; la riserva ha pertanto subito solo i decrementi corrispondenti agli utilizzi per la sterilizzazione dell'ammortamento di competenza di ciascun anno.

Essendo completato il corrispondente ammortamento, al 31.12.2022 la voce risulta pari a **0**.

UTILE D'ESERCIZIO

Il **risultato di gestione dell'anno 2023** (PAA220) è pari ad Euro **276.736,22**.

Si evidenzia che nella Relazione sulla Gestione si propone di accantonare a "Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti" sia l'utile di esercizio 2023, pari ad Euro 276.736,22, sia gli utili di esercizi precedenti, pari ad Euro 2.471.400,07, per un totale di Euro 2.748.136,29, come da Casistica applicativa "Enti e Aziende del SSN – I bilanci delle aziende – Documento n. 1 - La sterilizzazione degli ammortamenti", approvata con Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 238/2012.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

| | |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| PN01 – NO | Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

PN02 – Fondo di dotazione

| | |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| PN02 – NO | Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|

Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

12. Fondi per rischi e oneri

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

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | - | | | | - |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: | 150.612.914,07 | 30.264.262,71 | - | - | 180.877.176,78 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | - | | | | - |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | - | | | | - |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | | | | - |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 93.241.575,64 | 30.264.262,71 | | | 123.505.838,35 |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 57.371.338,43 | | | | 57.371.338,43 |
| | Altri fondi rischi | 3.316.683,99 | | | | 3.316.683,99 |
| | Fondo Accantonamento Payback dispositivi medici | 44.054.654,44 | | | | 44.054.654,44 |
| | F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie | - | | | | - |
| | Equo indennizzo | - | | | | - |
| | Ferie maturate e non godute | - | | | | - |
| | Interessi moratori | - | | | | - |
| | Franchigie ass.ve | - | | | | - |
| | Rischi autoritenzione | 10.000.000,00 | | | | 10.000.000,00 |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE: | 2.974.941,36 | 2.794.094,36 | - | - | 5.769.035,72 |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | - | | | | - |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | - | | | | - |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | 29.337,58 | | | | 29.337,58 |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | | | | - |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | | | | - |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | - | | | | - |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | 2.945.603,78 | 2.794.094,36 | | | 5.739.698,14 |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | 20.534.138,57 | 5.538.696,92 | - 3.212.712,24 | 3.779.544,03 | 19.080.579,22 |
| PBA151 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | - | 2.100.464,41 | | | 2.100.464,41 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 6.952.956,02 | 635.011,75 | | 1.687.533,04 | 5.900.434,73 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 13.333.147,09 | 2.579.715,76 | - 3.212.712,24 | 2.092.010,99 | 10.608.139,62 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 248.035,46 | 223.505,00 | | | 471.540,46 |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | | | | - |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 103.745.264,43 | 27.068.838,98 | - 3.997.087,64 | 20.732.281,20 | 106.084.734,57 |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | - | | | | - |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 1.644.185,69 | 1.200.000,00 | - 1.044.186,00 | | 1.799.999,69 |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | - | | | | - |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | - | | | | - |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 102.101.078,74 | 25.868.838,98 | - 2.952.901,64 | 20.732.281,20 | 104.284.734,88 |
| | Altri fondi per oneri e spese | 100.501.803,13 | 25.868.493,01 | - 2.952.901,64 | 20.732.281,20 | 102.685.113,30 |
| | Fondo Accantonamento Payback da ripiano sfondamento tetti spese farm. | 1.599.275,61 | | | | 1.599.275,61 |
| | Fondo Accantonamento Payback Rim.Az.Farmaceutiche | - | 345,97 | | | 345,97 |
| | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 277.867.258,43 | 65.665.892,97 | - 7.209.799,88 | 24.511.825,23 | 311.811.526,29 |

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

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | | FONDO AL 31/12/2023 | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|--------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | | | | |
| | | | | Esercizio 2019 e precedenti | Esercizio 2020 | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Esercizio 2022 | | Esercizio 2023 | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | Ante 2021 | 284.958.187,86 | B.1) Acquisti di beni | | | | | | | | 4.290.286,75 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | | 341.393,08 | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | | 12.503,94 | |
| | | | Assegnazioni alle aziende | 197.403.260,30 | 45.100.195,04 | 35.327.779,41 | 5.025.001,98 | 1.157.697,34 | 1.325.072,00 | | |
| | | Totale | Totale | 197.403.260,30 | 45.100.195,04 | 35.327.779,41 | 5.025.001,98 | 1.157.697,34 | 1.678.969,02 | | |
| | 2022 | 67.199.498,37 | B.1) Acquisti di beni | | | | | | | | 975.136,23 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | | | |
| | | | Assegnazioni alle aziende | | | | | 66.215.798,12 | 8.564,02 | | |
| | | Totale | Totale | - | - | - | - | 66.215.798,12 | 8.564,02 | | |
| | 2023 | 45.976.367,15 | B.1) Acquisti di beni | | | | | | | | 635.011,75 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | | | |
| B.6) Costi del personale | | | | | | | | | 45.341.355,40 | | |
| Assegnazioni alle aziende | | | | | | | | | 45.341.355,40 | | |
| | Totale | Totale | - | - | - | - | - | 45.341.355,40 | | | |
| TOTALE | TOTALE | TOTALE | 197.403.260,30 | 45.100.195,04 | 35.327.779,41 | #RIFI | 67.373.495,46 | 47.028.888,44 | 5.900.434,73 | | |

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

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | | FONDO AL 31/12/2023 | |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | | | |
| | | | | Esercizio 2019 e precedenti | Esercizio 2020 | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Esercizio 2022 | | Esercizio 2023 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | Ante 2021 | 11.452.743,54 | B.1) Acquisti di beni | | | | | | | 2.808.945,71 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | | |
| | | | Altri costi | 5.474.127,39 | | | | 1.077.659,45 | 2.092.010,99 | |
| | | | Totale | 5.474.127,39 | - | - | - | 1.077.659,45 | 2.092.010,99 | |
| | 2022 | 8.432.190,39 | B.1) Acquisti di beni | | | | | | | 5.219.478,15 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | 3.212.712,24 | |
| | | | Altri costi | | | | | | 3.212.712,24 | |
| | | | Totale | - | - | - | - | - | 3.212.712,24 | |
| | 2023 | 2.579.715,76 | B.1) Acquisti di beni | | | | | | | 2.579.715,76 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | | |
| B.6) Costi del personale | | | | | | | | | | |
| Altri costi | | | | | | | | | | |
| | | Totale | - | - | - | - | - | - | | |
| TOTALE | 22.464.649,69 | TOTALE | 5.474.127,39 | - | - | - | - | 1.077.659,45 | 5.304.723,23 | 10.608.139,62 |

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | | FONDO AL 31/12/2023 | |
|-------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | | | |
| | | | | Esercizio 2019 e precedenti | Esercizio 2020 | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Esercizio 2022 | | Esercizio 2023 |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | Ante 2021 | 636.398,00 | B.1) Acquisti di beni | | | | | | | 248.035,46 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | | |
| | | | Altri costi | 208.723,69 | 131.301,25 | | | 48.337,60 | | |
| | | | Totale | 208.723,69 | 131.301,25 | - | - | - | 48.337,60 | |
| | 2022 | - | B.1) Acquisti di beni | | | | | | | - |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | | |
| | | | Altri costi | | | | | | | |
| | | | Totale | - | - | - | - | - | - | |
| | 2023 | 223.505,00 | B.1) Acquisti di beni | | | | | | | 223.505,00 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | | |
| B.6) Costi del personale | | | | | | | | | | |
| Altri costi | | | | | | | | | | |
| Totale | | | - | - | - | - | - | - | | |
| TOTALE | 859.903,00 | TOTALE | 208.723,69 | 131.301,25 | - | - | - | 48.337,60 | 471.540,46 | |

Tab. 40 – Omissis. La GSA non ha esposto quote inutilizzate contributi da privati

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

Per quanto riguarda i Fondi, l'incremento che si registra nel 2023 è dovuto principalmente alle poste relative al **Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)** (PBA050), al **Fondo finanziamento per investimenti** da distribuire (PBA140) e agli **Altri fondi per oneri e spese** (PBA260). Quest'ultima voce accoglie la quota parte degli impegni effettuati ai sensi dell'art. 20, comma 2 del D. Lgs. n. 118/2011, sui capitoli di spesa relativi al fabbisogno Sanitario Regionale per i quali non sussiste un corrispondente debito. Rispetto agli accantonamenti operati a valere su tali fondi nel corso del 2023, si rinvia al paragrafo 23 della presente Nota Integrativa.

In particolare la voce **Altri fondi rischi** (PBA060) pari ad Euro **57.371.338,43** è costituita allo scopo di coprire gli oneri che si stima di sostenere per far fronte a passività potenziali ed ha accolto nel 2022 l'accantonamento del Payback dispositivi medici annualità 2015-2016-2017-2018.

Il **Fondo finanziamenti per investimenti** (PBA140) risulta pari ad Euro **5.739.698,14** e nel 2023 risulta in incremento rispetto al 2022, tra l'altro, per la contabilizzazione di fondi per il Fascicolo Sanitario Elettronico.

I fondi relativi alle quote inutilizzate risultano come segue (specificando che i fondi sono rappresentati al netto degli utilizzi):

- il **fondo per quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia autonoma per quota FS Indistinto finalizzato** (PBA151), pari ad Euro **2.100.464,41** è costituito dalle quote di F.S. indistinto finalizzato non distribuito alle aziende sanitarie e quindi opportunamente accantonate dalla GSA;

| CAPITOLO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 03081_S | QUOTA FSN PROVENIENTE DALL'INAIL PER FINALIZZAZIONI DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 526 - 528, L. 145/2018 | 390.117,25 |
| 03082_S | QUOTA FSN PER INCREMENTO DEI FONDI CONTRATTUALI PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO DELLA DIRIGENZA MEDICA, SANITARIA E VETERINARIA DI CUI ALL'ART. 1, C. 435 E 435 BIS DELLA L.205/2017 | 1.643.378,16 |
| 03085_S | QUOTA FSN INDISTINTO PER ESENZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID-19 - ART. 27, D.L. 73/2021 | 66.969,00 |
| TOTALE | | 2.100.464,41 |

- il **fondo per quote inutilizzate di contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato** (PBA160) pari ad Euro **5.900.434,73** è costituito dalle quote di F.S. vincolato non distribuito alle aziende sanitarie e quindi opportunamente accantonate dalla GSA;

| CAPITOLO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| | QUOTE INUTILIZZATE FSR VINCOLATO ANTE 2020 | 355.436,86 |
| 02606_S | SPERIMENTAZIONE E REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE 2020 | 595.221,33 |
| 02260_S | SALDO BORSE DI STUDIO MMG (MEDICI DI MEDICINA GENERALE) 2020 | 25.006,50 |
| 02606_S | SPERIMENTAZIONE E REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE 2021 | 421.641,00 |
| 02260_S | BORSE DI STUDIO MMG 2021 | 214.392,58 |
| G2260_S | ULTERIORI SPESE ORGANIZZAZIONE CORSI MMG 2021 | 34.132,50 |
| 02207_S | SCREENING HCV 2021 | 683.221,98 |
| 02399_S | EMERSIONE DEI RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI 2021 | 1.961.234,00 |
| 02606_S | SPERIMENTAZIONE E REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE 2022 | 421.641,24 |
| 02260_S | BORSE DI STUDIO MMG 2022 | 512.000,00 |
| 02607_S | RIDUZIONE SCONTI FARMACIE 2022 | 41.494,99 |
| 03048_S | BONUS PSICOLOGO 2023 | 74.264,33 |
| F2260_S - G2260_S | BORSE DI STUDIO MMG 2023 | 217.442,92 |
| 02607_S | ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE 2023 | 41.494,99 |
| 02340_S | REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA FARMACIE 2023 | 301.809,51 |
| | TOTALE | 5.900.434,73 |

- il fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) (PBA170) pari ad Euro **10.608.139,62** accoglie gli accantonamenti delle quote inutilizzate relative a contributi erogati da enti pubblici:

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 |
|----------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 02114_S | AVANZO AL 31.12.2015 | "SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO ""OSPEDALE TERRITORIO SENZA DOLORE DI CUI ALL'ART. 6, COMMA1, DELLA L. 15/03/2010 N.38 -EVENTI PUBBLICITA' | 27.977,00 |
| 02122_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LE ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DI DATI RELATIVI ALL'ABUSO DI ALCOL E AI PROBLEMI ALCOL CORRELATI DI CUI ALL'ART.3, COMMA 4, DELLA LEGGE 30/03/2001, N. 125. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. | 55.356,61 |
| 02138_S | AVANZO AL 31.12.2015 | FONDO PER AUTORIZZAZIONI/RICONOSCIMENTI IN MATERIA DI SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE AI SENSI DEL D.LGS 13/04/99, N. 123.TRASFER. CORRENTI AMM.NILOCALI | 46.460,83 |
| 02139_S | AVANZO AL 31.12.2015 | TRASFERIMENTI ALLE ASL PER L'ATTUAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA.LEGGE 19/02/2004,N.40. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. SERVIZI SANITARI | 6.847,00 |
| 02141_S | AVANZO AL 31.12.2015 | "SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO ""SALUTE"E QUALITA' DELLA VITA IN ITALIA NELLA TERZA"ETA""".FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. | 21,00 |
| 02149_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ACCORDO""PROGETTI PER LA PREVENZIONE DEI DISTURBI NEL"COMPORTAMENTO ALIMENTARE: MEZZI DI COMUNICAZIONE-PREVENZIONE NELLE"SCUOLE.SPORT-INDUSTRIE DELLA DIETA""". FONDI"DEL MINISTERO DELLA SALUTE E DELLA PRESIDENZA DEL | 1.356,00 |
| 02153_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER L'ESECUZIONE DEL PROGETTO"MINISTERIALE""COLLABORAZIONE INTERREGIONALE PER LO SVILUPPO E IL MANTENIMENTO DI COMPETENZE" QUALIFICATE PER LE VERIFICHE DI ACCREDITAMENTO""". | 15.493,70 |
| 02155_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACOVIGILANZA-LEGGE 449 DEL23/12/1997,ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001). - IRAP | 9.231,00 |
| 02156_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE COMMISSIONI MEDI-CHE LOCALI PER PATENTI DI GUIDA DI PERUGIA ETERNI-DECRETO LEG.VO 30.4.92 N.285- | 33.750,21 |
| 02171_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN.PERIODICO PERSONALE SPECIALIZ. MENSE OSPEDAL.,SCO-LASTICHE,AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LAPREPAR.CONSERV. SOMMIN. ALIMENTI NON CONTAM. DAL GLUTINE. L.123/05. FONDISTATALI. (RIF.E/UPB2.01.004 - CAP. 1720).-TRASF. AMM.NI L | 26.506,81 |
| 02191_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE GENERALI DELLE STRUTTURE COINVOLTE,GETTONI,CONSULENZE PER IL PROGRAMMA DENOMINATO""MATTONI DEL SSN""". FONDI PROVENIENTI DALL'AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (ASSR) DELLA REGIONE LAZIO. (RIF. E/UPB 2.03.001 - CAP. 1978). | 2.480,91 |

| | | | |
|--------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 02193_S | AVANZO AL 31.12.2015 | CONTRIBUTI ALLE ASL PER IL PROGETTO: 'ASSIST-ACCESSO AI SERVIZI SANITARI INTEGRATO SUL TERRITORIO'. FONDI DEL DIPARTIMENTO PER L'INNOVAZIONE E LE TEC-NOLOGIE. (RIF. E/UPB2.03.001 - CAP. 1961). | 250.000,00 |
| 02196_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI DI PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO. FONDI INAIL. (RIF. E/UPB 2.03.001 - CAP. 2664). | 11.530,30 |
| 02197_S | AVANZO AL 31.12.2015 | CAMPAGNA DI FORMAZIONE SULLA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO - ACCORDO STATO REGIONI 20/11/2008. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1543) | 496.498,27 |
| 02200_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO 'SOSTEGNO ALLE FUNZIONI DI INTERFACCIA TRA LE REGIONI, LE PROVINCE AUTONOME ED IL CCM'. D.M.05/12/2006. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1620). | 61.572,36 |
| 02204_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DA PARTE DELLE ASL DELLA RILEVAZIONE TELEMATICA DEI DATI DELL'RICETTIVITÀ TRASMESSE AL SISTEMA TESSERA SANITARIA - DM3/8/07E DECRETO LEGGE 269/2003 CONVERTITO NELLA LEGGE 326/2003. (RIF. E/UPB 2.01.004 CAP. 2053) | 112.581,63 |
| 02207_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA VALUTAZIONE DEL COSTO EFFICACIA DI UN PROGRAMMA DI SCREENING AUDIOLOGICO NEONATALE UNIVERSALE NAZIONALE. PROGETTO AGENAS. (RIF. E/UPB2.01.004 - CAP. 1564) | 1.819,08 |
| 02214_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE REALIZ. PROG. SOCIAL NETSKILLS - PROMOZ. BENESSERE CONTESTI SCOLASTICI, DIVERT. NOTTURNO E SOCIAL NETWORK TRAMITE PERCORSI SUL TERRITORIO E WEB FINANZIATO AZIENDA USL N. 12 VIAREGGIO. (RIF./UPB 2.03.001 - CAP. 1078) - ACQUISTO SERV. PER FORMAZ. | 7.500,00 |
| 02229_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER IL PROGETTO MATTEO INTERNAZIONALE. REALIZZAZIONE DI UN EVENTO INFORMATIVO SULLA MOBILITÀ TRANSFRONTALIERA. (RIF. E/UPB 2.03.001 - CAP. 918) | 1.521,92 |
| 02234_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'GUADAGNA-RE SALUTE NEGLI ADOLESCENTI' FONDI DELLA REGIONE PIEMONTE. (RIF. E/UPB 2.03.001 - CAP. 1091) | 12.857,14 |
| 02245_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER L'ATTIVITÀ DI COORDINAMENTO INTRA REGIONALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITÀ TRASFUSIONALI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALE DELLA FORMAZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE 21/10/2005, N. 219. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 2022) - TRASF. CORR. AMM. NI LOCALI | 304.427,15 |
| 02246_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEI DISAVANZI DELLE GESTIONI SANITARIE DELLE ASL CON MUTUI IL CUI AMMORTAMENTO È A CARICO DEL BILANCIO DELLO STATO-ART.1, LEGGE 11.2.1997 N.21- | 15.065,71 |
| 02251_S | AVANZO AL 31.12.2015 | RISORSE REGIONALI DESTINATE AL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. | 44.656,68 |
| 02254_S | AVANZO AL 31.12.2015 | INTERVENTI PER PROVVEDIMENTI A FAVORE DI CITTADINI COLPITI DA TUBERCOLOSI NON ASSICURATI PRESSO L'INPS. FONDI DA DEVOLVERE ALLE ASL - ART.5, L.04/03/87 N.88. | 14.352,94 |
| 02259_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER FINANZ. INIZIATIVE DI FORMAZIONE ED INFORMAZIONE AGLI OPERATORI SANITARI SULLE PROPRIETÀ, IMPIEGO ED EFFETTI INDESIDERATI DEI MEDICINALI E DI TUTTI GLI ALTRI PRODOTTI DI INTERESSE SANITARIO, NONCHÉ PER CAMPAGNE DI EDUCAZIONE SANITARIA. (RIF. E/UPB2) | 22.991,13 |
| 02263_S | AVANZO AL 31.12.2015 | FONDO DA DEVOLVERE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI AD INTEGRAZIONE DEL FINANZIAMENTO DELLA SPESA SANITARIA DI PARTE CORRENTE A NORMA DELL'ART.25, SECONDO COMMA, DELLA LEGGE 27/12/1983 N. 730. | 43.791,00 |
| 02290_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AGLI ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI DISPOSTI DALLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER I DIPENDENTI ASSENTI DAL SERVIZIO PER MALATTIA EFFETTUATI DALLE AZIENDE SAN | 381.203,31 |
| 02326_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA SANITÀ PUBBLICA VETERINARIA. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. | 24.181,82 |
| 02330_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO. L.14.8.91 N. 281. (RIF. E/UPB2.01.004 - CAP. 2018). | 644.336,86 |
| 02463_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER SISTEMA INFORMATIVO PER LA RACCOLTA DATI SUGLI INFORTUNI NEGLI AMBIENTI DI CIVILE ABITAZIONE. ART.4, COMMI 1 E 3, DELLA LEGGE 493/99. | 128,53 |
| 02465_S | AVANZO AL 31.12.2015 | DESTINAZIONE DEL 3.5% DI TARIFFE VERSATE AI SENSI DEL DLGS 194/2008 PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO RISPETTO AI CONTAMINANTI DELLE MATRICI ALIMENTARI. | 98.832,20 |
| 02567_S | AVANZO AL 31.12.2015 | PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E IL CONTRASTO DELLE PRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICE PENALE AI SENSI DELLA LEGGE 09/01/2006, N. 7. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1555) - TRASF. CORRENTI AMM. NI LOCALI | 2.529,97 |
| 02902/5052_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESA PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORATI DELLA VISTA - L.28/8/97 N.284.- INTERVENTI EX ART.2 LEGGE 284/97 - (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2051).- TRASF. CORRENTI AMM. NI LOCALI | 33.821,85 |
| A2139_S | AVANZO AL 31.12.2015 | TRASFERIMENTI ALLE ASL PER L'ATTUAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA. LEGGE 19/02/2004, N.40. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2042). - TRASF. CORRENTI AMM. NI LOCALI | 6.991,00 |

| | | | |
|---------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| A2155_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLAFARMACOVIGILANZA-LEGGE 449 DEL23/12/1997,ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001).- ALTRI BENI DI CONSUMO | 537,94 |
| A2171_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN.PERIODICOPERSONALE SPECIALIZ. MENSE OSPEDAL.,SCO-LASTICHE,AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LAPREPAR.CONSERV. SOMMIN. ALIMENTI NON CONTAM. DALGLUTINE. L.123/05. FONDISTATALI. (RIF.E/UPB2.01.004 - CAP. 1720).-TRASF. ISTITUZ. | 5.214,17 |
| A2245_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTOINTRAREGIO-NALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA'TRASFUSIONALI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALEDELLA FORMA-ZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE21/10/2005, N. 219.RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2022)- IRAP | 1.995,14 |
| A2567_S | AVANZO AL 31.12.2015 | PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E IL CONTRASTODELLEPRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICEPENALEAI SENSI DELLA LEGGE 09/01/2006, N. 7.(RIF.E/UPB 2.01.004 - CAP. 1555)-TRASF. CORRENTI IST.SOC. PRIVATE | 35.410,15 |
| B2134_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITA'DELPROGETTO CCM 2009 'PREVENZIONE DELLEINTERRUZIONIVOLONTARIE DI GRAVIDANZA (IVG) TRA LEDONNE STRA-NIERE'. FONDI DELLA REGIONE TOSCANACORDINATRICEDEL PROGETTO.(RIF. E/UPB 2.03.001 -CAP. 1069)- TRASF. CORRENTI IST | 1.997,50 |
| B2182_S | AVANZO AL 31.12.2015 | CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESEORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALEDI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA(ECM)-SOFTWARE(RIF. E/UPB 2.03.001 - CAP. 2058). | 4.000,00 |
| C2245_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTOINTRAREGIO-NALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA'TRASFUSIONALI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALEDELLA FORMA-ZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE21/10/2005, N. 219.RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2022)- RAPPRES. EVENTI PUBBLICITA' | 7.000,00 |
| F2155_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLAFARMACOVIGILANZA-LEGGE 449 DEL23/12/1997,ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001).- TRASF. AMM.NI LOCALI | 25.715,00 |
| F2245_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTOINTRAREGIO-NALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA'TRASFUSIONALI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALEDELLA FORMA-ZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE21/10/2005, N. 219.RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2022)- LAVORO FLESSIBILE | 22.665,62 |
| H2245_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTO INTRAREGIO-NALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA'TRASFUSIONALI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALE DELLA FORMAZIONE DELLA RICERCA. LEGGE21/10/2005, N. 219.CONTR. SOC. EFF.CARICO ENTE(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2022) | 4.932,71 |
| 02028_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLA PRIMA APPLICAZIONE DA PARTE DELLE FARMACIE DEL SERVIZIO DI REVISIONE DELL'USO DEI MEDICINALI (MEDICINE USE REVIEW), ART. 1, C. 571 E 572, DELLA L.208/2015 - TRASF. CORDA AMM. CENTRALI | 14.700,00 |
| 02122_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER LE ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DI DATI RELATIVI ALL'ABUSO DI ALCOL E AI PROBLEMI ALCOL CORRELATI DI CUI ALL'ART.3, COMMA 4, DELLA LEGGE 30/03/2001, N. 125. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. | 4.055,00 |
| 02138_S | AVANZO AL 31.12.2016 | FONDO PER AUTORIZZAZIONI/RICONOSCIMENTI IN MATERIA DI SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE AI SENSI DEL D.LGS13/04/99, N. 123. TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI | 15.455,53 |
| 02171_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN. PERIODICO PERSONALE SPECIALIZ. MENSE OSPEDAL., SCOLASTICHE, AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LA PREPAR. CONSERV. SOMMIN. ALIMENTI NON CONTAM. DAL GLUTINE. L.123/05. FONDI STATALI. TRASF. AMM.NI LOCALI | 11.379,75 |
| 02182_S | AVANZO AL 31.12.2016 | CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM). | 10.220,00 |
| 02267_S | AVANZO AL 31.12.2016 | EROGAZIONE DI QUOTE ARRETRATE DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DESTINATE A SPESE CORRENTI. | 3.000,00 |
| 02326_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER LA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. | 12.543,11 |
| 02330_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONE DE LRANDAGISMO. L.14.8.91 N. 281. TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI | 9.390,00 |
| 02465_S | AVANZO AL 31.12.2016 | DESTINAZIONE DEL 3.5% DI TARIFFE VERSATE AI SENSI DEL DLGS 194/2008 PER IL POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO RISPETTO AI CONTAMINANTI DELLE MATRICI ALIMENTARI. | 22.551,22 |
| A2139_S | AVANZO AL 31.12.2016 | TRASFERIMENTI ALLE ASL PER L'ATTUAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA. LEGGE 19/02/2004, N.40. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI | 6.964,70 |

| | | | |
|---------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| A2171_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN.PERIODICO PERSONALE SPECIALIZ. MENSE OSPEDAL., SCOLASTICHE, AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LA PREPAR. CONSERV. SOMMIN. ALIMENTI NON CONTAM. DAL GLUTINE. L.123/05. FONDI STATALI.TRASF. ISTITUZ. | 22.385,16 |
| A2182_S | AVANZO AL 31.12.2016 | CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM). SERVIZI INFORM. E TELECOMUNIC. | 10.220,00 |
| B2019_S | AVANZO AL 31.12.2016 | PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA -ALTRI BENI DI CONSUMO. | 7.200,00 |
| B2182_S | AVANZO AL 31.12.2016 | CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM)-SOFTWARE. | 26.300,00 |
| | AVANZO AL 31.12.2017 | AVANZO 2017 | 19.007,88 |
| 02009_S | AVANZO AL 31.12.2020 | ACC.TO QUOTA INUT. F.DO RIDUZIONE QUOTA FISSA 2019 | 1.201.273,00 |
| | | PAY BACK | 664,86 |
| 02005_S | FINANZIARIA 2022 | ACC.TO QUOTA INUT. F.DO GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO 2021 | 247.600,00 |
| 02005_S | FPV2022 | GIOCO AZZARDO PATOLOGICO 2018-2019-2020 | 27.422,50 |
| 02013_S | FPV2022 | PE.T.R.A. - Percorsi trattamenti alternativi - finanziato dalla Cassa delle Ammende | 60.000,00 |
| 02368_S | FPV2022 | ACCESSO ALLE PRESTAZIONI DELSSN DEI RICHIEDENTI E TITOLARI DELLA PROTEZIONE TEMPORANEA IN UCRAINA | 2.670.203,49 |
| 02005_S | FINANZIARIA 2023 | QUOTA INUT. F.DO GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO 2022 | 655.600,00 |
| 02358_S | FPV2022 | FONDI PER LA PROMOZIONE DEL BENESSERE DELLA PERSONA PER FAVORIRE L'ACCESSO AI SERVIZI PSICOLOGICI, D.L.73/2021- ART. 33, COMMA 6-BIS | 42.147,51 |
| 03079_S | 12312292 | RISORSE DECRETI 24/01/2023 E 06/02/2023, FONDO PER LA CURA DEI SOGGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO 2021 E 2022, ART.1, COMMA 401, DELLA L.28/12/2015, N.208 E L.18/08/2015, N.134 | 171.986,40 |
| 03079_S | 12312293 | RISORSE DECRETI 24/01/2023 E 06/02/2023, FONDO PER LA CURA DEI SOGGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO 2021 E 2022, ART.1, COMMA 401, DELLA L.28/12/2015, N.208 E L.18/08/2015, N.134 | 171.986,41 |
| 03079_S | 12312294 | RISORSE DECRETI 24/01/2023 E 06/02/2023, FONDO PER LA CURA DEI SOGGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO 2021 E 2022, ART.1, COMMA 401, DELLA L.28/12/2015, N.208 E L.18/08/2015, N.134 | 171.986,41 |
| 03079_S | 12312295 | RISORSE DECRETI 24/01/2023 E 06/02/2023, FONDO PER LA CURA DEI SOGGETTI CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO 2021 E 2022, ART.1, COMMA 401, DELLA L.28/12/2015, N.208 E L.18/08/2015, N.134 | 171.986,41 |
| 02358_S | 12312744 | FONDI PER LA PROMOZIONE DEL BENESSERE DELLA PERSONA PER FAVORIRE L'ACCESSO AI SERVIZI PSICOLOGICI, D.L.73/2021- ART. 33, COMMA 6-BIS | 22.328,80 |
| 02358_S | 12312745 | FONDI PER LA PROMOZIONE DEL BENESSERE DELLA PERSONA PER FAVORIRE L'ACCESSO AI SERVIZI PSICOLOGICI, D.L.73/2021- ART. 33, COMMA 6-BIS | 19.818,71 |
| 02041_S | AVANZO AL 31.12.2023 | ACC.QUOTE CONTR.AD ASSOC.VOLONT. | 57.172,62 |
| 03047_S | 12300565 | FONDI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO QUALITY OF LIFE (QdV) PER PERSONE CON DISTURBI DELLO SPETTRO DELL'AUTISMO (ASD), L.18/08/2015, N.134 | 15.140,00 |
| 03047_S | 12300566 | FONDI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO QUALITY OF LIFE (QdV) PER PERSONE CON DISTURBI DELLO SPETTRO DELL'AUTISMO (ASD), L.18/08/2015, N.134 | 15.140,00 |
| 03055_S | 12301244 | FONDI DELL'I.S.S. PER IL PROGETTO QUALITY OF LIFE (QdV) PER PERSONE CON DISTURBI DELLO SPETTRO DELL'AUTISMO (ASD), DI ETA' COMPRESA TRA I 7-21 ANNI, L.18/08/2015, N.134 | 47.108,68 |
| 03055_S | 12301245 | FONDI DELL'I.S.S. PER IL PROGETTO QUALITY OF LIFE (QdV) PER PERSONE CON DISTURBI DELLO SPETTRO DELL'AUTISMO (ASD), DI ETA' COMPRESA TRA I 7-21 ANNI, L.18/08/2015, N.134 | 37.695,43 |
| B2005_S | FINANZIARIA 2024 | QUOTA INUT. F.DO GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO 2023 | 651.429,18 |
| 02006_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | QUOTA INUT. FONDI STP 2022-2023 | 1.025.936,71 |
| TOTALE | | | 10.608.139,62 |

- Il fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati da ricerca (PBA180) pari ad Euro **471.540,46** accoglie gli accantonamenti delle quote inutilizzate relative a contributi riconducibili a progetti di ricerca finalizzata:

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 |
|----------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 02117_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA BIOLOGICAL AND MOLECULAR CHARACTERIZATION OF THE LEUKEMIC WITHNUCLEOPHOSMIN (NPM1) GENE MUTATION: IMPLICATIONS FOR TARGETED THERAPY | 84.962,10 |
| 02119_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA IMPROVING DEMENTIA CARE USING EARLY COUNSELING AND SUPPORT FOR CAREGIVERS. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE, D.LGS. 502/92 E 229/99 | 1.808,83 |
| 02131_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK)" | 36.000,00 |
| 02198_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO 'VALUTAZIONE DELLE PROCEDURE DI CARE-NURSING NELL'ICTUS' INSERITO NEL PROGETTO STRATEGICO 'NUOVE CONOSCENZE E PROBLEMATICHE ASSISTENZIALI NELL'ICTUS CEREBRALE'. FONDI DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA | 5.040,00 |
| 02213_S | AVANZO AL 31.12.2015 | UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA. | 1.049,01 |
| 02215_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER GLI INTERVENTI PREVISTI DALL'ART.2 DELLA L. 02/02/06, N. 31 'DISCIPLINA DEL RISCONTRO DIAGNOSTICO SULLE VITTIME DELLA SINDROME DELLA MORTE IMPROVVISA DEL LATTANTE (SIDS) E DI MORTE INASPETTATA DEL FETO'. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. | 7.243,58 |
| 02218_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'STUDI CLINICI CONTROLLATI PER PREVENIRE O TRATTARE SINTOMI ED EFFETTI COLLATERALI DELLE TERAPIE ANTITUMORALI'. FONDI DELLA REGIONE LIGURIA. ART.1, COMMI 302 E SEGUENTI DELLA L. 266/2005. | 26.883,13 |
| 02225_S | AVANZO AL 31.12.2015 | FONDO DA DEVOLVERE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI PER IL FINANZIAMENTO DELLA SPESA RELATIVA AI CONTRIBUTI PER LA MODIFICA AGLI STRUMENTI DI GUIDA A FAVORE DEI TITOLARI DI PATENTE 'A', 'B', 'O' 'C' SPECIALI. ART.27, L.5/2/92 N.104 | 8.714,44 |
| 02240_S | AVANZO AL 31.12.2015 | UTILIZZO FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE-DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA- PER L'ATTUAZIONE DELLE DIETIVE COMUNITARIE 17 E 86 DEL 2006 RELATIVE AL CONTROLLO DI TESSUTI E CELLULE UMANI, DI CUI ALL'ART. 5 DEL D.LGS 16/2010 | 32.496,06 |
| 02300_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER PROGETTO: 'CERT-ENT- APPLYING ECETV AND ECTS TO CERTIFY LEARNING OUTCOMES AND QUALIFICATION OF THE ENTREPRENEUR IN CONSTRUCTION SECTOR CERTIFIED SAFETY VET TRAINERS | 8.555,91 |
| 02302_S | AVANZO AL 31.12.2015 | PIANO DI MONITORAGGIO PER LA RICERCA DELLE DIOSSINE NEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE | 3.343,00 |
| B2119_S | AVANZO AL 31.12.2015 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA IMPROVING DEMENTIA CARE USING EARLY COUNSELING AND SUPPORT FOR CAREGIVERS. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE, D.LGS. 502/92 E 229/99 | 1.157,94 |
| B2213_S | AVANZO AL 31.12.2015 | UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA. | 1.583,46 |
| 02116_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA METODI PER INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI E DISTRIBUZIONE DELLE TECNOLOGIE SANITARIE NELLE REGIONI ITALIANE (MIDR). FONDI DELL'AGENAS D.LGS. 502/92 E 229/99. | 594,93 |
| 02198_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO 'VALUTAZIONE DELLE PROCEDURE DI CARE-NURSING NELL' ICTUS' INSERITO NEL PROGETTO STRATEGICO 'NUOVE CONOSCENZE E PROBLEMATICHE ASSISTENZIALI NELL' ICTUS CEREBRALE'. FONDI DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA | 1.712,19 |
| 02213_S | AVANZO AL 31.12.2016 | UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA. IRAP | 141,25 |
| 02215_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER GLI INTERVENTI PREVISTI DALL' ART.2 DELLA L. 02/02/06, N. 31 'DISCIPLINA DEL RISCONTRO DIAGNOSTICO SULLE VITTIME DELLA SINDROME DELLA MORTE IMPROVVISA DEL LATTANTE (SIDS) E DI MORTE INASPETTATA DEL FETO'. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. | 115,90 |
| 02218_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'STUDI CLINICI CONTROLLATI PER PREVENIRE O TRATTARE SINTOMI ED EFFETTI COLLATERALI DELLE TERAPIE ANTITUMORALI'. FONDI DELLA REGIONE LIGURIA. ART.1, COMMI 302 E SEGUENTI DELLA L. 266/2005. | 14.278,28 |

| | | | |
|---------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 02240_S | AVANZO AL 31.12.2016 | UTILIZZO FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE-DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA- PER L'ATTUAZIONE DELLE DIRETTIVE COMUNITARIE 17 E 86 DEL 2006 RELATIVE AL CONTROLLO DI TESSUTI E CELLULE UMANI, DI CUI ALL' ART. 5 DEL D.LGS 16/2010 | 5.499,81 |
| 02300_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER PROGETTO: 'CERTENT- APPLYINGCVET AND ECTS TO CERTIFY LEARNING OUT COMES AND QUALIFICATION OF THE ENTREPRENEUR IN CONSTRUCTION SECTOR CERTIFIED SAFETY VET TRAINERS. | 2.700,00 |
| A2131_S | AVANZO AL 31.12.2016 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - LAVORO FLESSIBILE. | 2.884,34 |
| B2213_S | AVANZO AL 31.12.2016 | UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA. BORSE DI STUDIO E CONTR. FORMAZ. | 1.271,30 |
| 02494_S | AVANZO AL 31.12.2023 | FONDI MINISTERO DELLA SALUTE ARTT. 12 E 12 BIS DEL D. LGS. 502/92 RICERCA FINALIZZATA PROGETTO RF-2019-12368793 GENETICS-DRIVEN THERAPY OF CLASSICAL HODGKIN LYMPHOMA | 135.000,00 |
| 03095_S | AVANZO AL 31.12.2023 | FONDI PER IL POTENZIAMENTO DEI TEST DI NEXT-GENERATION SEQUENCING DI PROFILAZIONE GENOMICA DEI TUMORI DEI QUALI SONO RICONOSCIUTE EVIDENZA E APPROPRIATEZZA - COLANGIOCARCINOMA, ART.1, C.539,L.29/12/2022, N.197 | 3.450,00 |
| 03057_S | AVANZO AL 31.12.2023 | UTILIZZO FONDO PER IL POTENZIAMENTO DEI TEST DI NEXT-GENERATION SEQUENCING DI PROFILAZIONE GENOMICA DEI TUMORI DEI QUALI SONO RICONOSCIUTE EVIDENZA E APPROPRIATEZZA, ART.1, C.684, L.30/12/2021, N.234- (RIF. CAP. 01244 E) - TRASF. CORR. A AMM.NI LOCALI | 85.055,00 |
| TOTALE | | | 471.540,46 |

Tra i Fondi per oneri e spese risulta movimentata la voce **Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente (PBA230)** per Euro **1.799.999,69** che corrispondono interamente alle risorse accantonate per il personale di pronto soccorso.

Si specifica che, come evidenziato nella precedente Tabella n. 36 "Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri", nel corso del 2023, si è proceduto ad una riclassificazione di alcune poste accantonate a fondo in esercizi precedenti. Tale riclassificazione si è originata con il trasferimento delle risorse dalla GSA alle aziende sanitarie regionali, in quanto saranno queste ultime ad utilizzarle e a sostenerne i relativi costi nei futuri esercizi, per complessivi Euro 7.209.799,88.

In particolare, in riferimento al Fondo Quote inutilizzate di contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) (PBA170) sono stati trasferiti dalla GSA alle aziende Euro 3.212.712,24 relativi a fondi PNRR iscritti a ricavo dalla GSA nel Bilancio 2022 (in riconciliazione sulla contabilità finanziaria 2023).

In riferimento ad Altri fondi per oneri e spese (PBA200) sono stati trasferiti dalla GSA alle aziende complessivi Euro 3.997.087,64, di cui Euro 1.044.186,00 relativi all'Indennità di Pronto Soccorso ed Euro 2.952.901,64 relativi a quote INAIL e c. 435 e 435 bis della L. 205/2017 anni precedenti.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli importi stanziati? | NO | | |
| FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili? | NO | | |
| FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative? | NO | | |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|

13. Trattamento di fine rapporto

Tab. 41 – Omissis. La GSA non ha esposto il trattamento di fine rapporto.

Altre informazioni relative al trattamento di fine rapporto. Omissis

14. Debiti

Alla Voce PDA130 sono iscritti **Debiti verso Comuni** per l'importo di Euro **33.864,00**.

I **Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche** ammontano complessivamente ad Euro **503.984.860,28**. Di questi, Euro **224.634.415,52** sono relativi a **Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione per quota FSR** (PDA160), Euro **158.613,37** sono relativi a **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA** (PDA180), Euro **1.494.174,31** sono relativi a **Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione per mobilità in compensazione** (PDA190), Euro **115.869.047,77** sono iscritti per **Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione – altre prestazioni** (PDA210), Euro **1.474.668,23** per **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92** (PDA213), Euro **161.353.941,08** sono contabilizzati per **Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione per versamenti c/Patrimonio netto** (PDA230).

Tra i **Debiti verso Società partecipate e/o enti dipendenti della Regione** (PDA240) sono iscritti complessivi Euro **7.877.732,88**, relativi a **Debiti verso enti regionali** (PDA250) per Euro **782.719,56** e **Debiti verso Altre partecipate** (PDA270) per Euro **7.095.013,32**.

I **Debiti tributari** (PDA320) sono complessivamente pari ad Euro **20.915,21**; per il dettaglio di tale voce si rinvia ai paragrafi successivi.

I **Debiti verso Altri** (PDA340), iscritti per un totale di Euro **29.024.761,55**, sono contabilizzati a fronte di **Debiti verso altri finanziatori** (PDA350) per Euro **10.724,82** e **Altri Debiti diversi** (PDA380) per Euro **29.014.036,73** (per il dettaglio di quest'ultima voce si rinvia ai paragrafi successivi).

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | | | |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | - | | | - | | |
| | DEBITI V/STATO | 85.931.626,01 | 103.157.086,95 | 189.088.712,96 | - | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | 84.390.869,11 | 101.557.914,64 | 185.948.783,75 | - | - | - |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | 1.540.756,90 | 1.599.172,31 | 3.139.929,21 | - | - | - |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | - | - | - | - | - |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzioni finanziamenti - per ricerca: | - | - | - | - | - | - |
| | ... | - | - | - | - | - | - |
| | ... | - | - | - | - | - | - |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | - | - | - | - | - |
| | ... | - | - | - | - | - | - |
| | ... | - | - | - | - | - | - |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | - | - | - | - | - |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - | - | - |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - | - | - |
| | DEBITI V/COMUNI: | - | 176.577,50 | 142.713,50 | 33.864,00 | - | - |
| | ... | - | - | - | - | - | - |
| | ... | - | - | - | - | - | - |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 344.402.299,53 | 252.225.248,18 | 253.996.628,51 | 342.630.919,20 | - | - |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 224.269.334,93 | 137.402.866,57 | 138.037.785,98 | 223.634.415,52 | - | - |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - | - |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 100.000,00 | 147.351,01 | 88.737,64 | 158.613,37 | - | - |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 1.494.174,31 | - | - | 1.494.174,31 | - | - |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - | - | - | - |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 116.190.980,47 | 111.200.362,37 | 111.522.295,07 | 115.869.047,77 | - | - |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | 2.347.809,82 | 3.474.668,23 | 4.347.809,82 | 1.474.668,23 | - | - |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | - | - | - |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 183.911.184,90 | 3.844.940,06 | 26.402.183,88 | 161.353.941,08 | - | - |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti | 183.911.184,90 | 3.844.940,06 | 26.402.183,88 | 161.353.941,08 | - | - |
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione | - | - | - | - | - | - |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite | - | - | - | - | - | - |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - | - | - |
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro | - | - | - | - | - | - |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 528.313.484,43 | 256.070.188,24 | 280.398.812,39 | 503.984.860,28 | - | - |

| | | | | | | | |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|---|
| PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 5.807.938,80 | 21.711.977,49 | 19.642.183,41 | 7.877.732,88 | - | - |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | - | 15.339.185,99 | 14.556.466,43 | 782.719,56 | - | - |
| | | | | | | | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 5.807.938,80 | 6.372.791,50 | 5.085.716,98 | 7.095.013,32 | - | - |
| | | | | | | | |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | - | - | - | - | - | - |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - | - | - |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | - | - | - | - | - | - |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - | - | - | - | - |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 26.676,70 | 737,83 | 6.499,32 | 20.915,21 | - | - |
| | Erario c/imposte | - | - | - | - | - | - |
| | Erario c/ritenute | 17.449,22 | - | - | 17.449,22 | - | - |
| | Debiti per IRAP da versare | 3.485,40 | 737,83 | 757,24 | 3.465,99 | - | - |
| | C/IVA a debito | - | - | - | - | - | - |
| | Altri debiti tributari | 5.742,08 | - | 5.742,08 | - | - | - |
| | ... | | | | | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | - | - | - | - | - | - |
| | Debiti verso INPDAP | - | - | - | - | - | - |
| | Debiti verso INPS | - | - | - | - | - | - |
| | Debiti verso INAIL | - | - | - | - | - | - |
| | Debiti verso ONAOSI | - | - | - | - | - | - |
| | Altri debiti v/istituti previdenziali | - | - | - | - | - | - |
| | ... | | | | | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 27.211.497,65 | 31.022.123,77 | 29.208.859,87 | 29.024.761,55 | - | - |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 10.724,82 | | | 10.724,82 | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | - | - | - | - | - | - |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | - | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 27.200.772,83 | 31.022.123,77 | 29.208.859,87 | 29.014.036,73 | | |
| | Debiti v/Amministrazioni pubbliche | 20.586.359,40 | 3.660.848,94 | 1.838.191,32 | 22.409.017,02 | | |
| | Altri debiti verso enti pubblici | 1.136.886,72 | 1.090.152,02 | 1.227.578,60 | 999.460,14 | | |
| | Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche | 1.723.176,10 | 450.128,00 | 1.129.500,00 | 1.043.804,10 | | |
| | Debiti verso personale esterno convenzionato | - | - | - | - | | |
| | Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno | - | - | - | - | | |
| | Debiti verso organi direttivi ed istituzionali | - | - | - | - | | |
| | Altri debiti | 3.754.350,61 | 25.820.994,81 | 25.013.589,95 | 4.561.755,47 | | |
| | | | | | | | |

Si illustra di seguito la specifica composizione delle più significative voci di debito, inserendo anche elementi di raccordo con la contabilità finanziaria regionale.

I **Debiti verso Aziende per quota FSR (PDA160)**, pari ad Euro **223.634.415,52**, sono in riduzione rispetto al 2022, nonostante l'effetto delle ultime assegnazioni disposte con il riparto relativo all'anno 2023 (D.G.R. 357/2024 e D.G.R. 358/2024).

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|--------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 02264/5010_S | 11103875 | DGR N. 1552 DEL 16/12/2011 "VERIFICA SISMICA DI LIVELLO 1-2" RESIDUO | 51.263,84 | ASL UMBRIA 1 |
| 02264/5010_S | 11103875 | CONTRIBUTO VERIFICA SISMICA (TECNOLOGICO) | 403.565,20 | ASL UMBRIA 1 |
| 02277_S | 11405567 | CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSN VIN.-OB.PIANO L.662/96-L.133/08 | 697.580,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02277_S | 11405567 | CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSR VINCOLATO EXTRA COMUNITARI | 758.453,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02264/5010_S | 11405532 | FSN 2015 (FARM. INN.) | 704.010,70 | ASL UMBRIA 1 |
| 02108_S | 11915152 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48) | 4.787.983,07 | ASL UMBRIA 1 |
| 02108_S | 11915154 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48) | 886.333,91 | ASL UMBRIA 1 |
| 02264/5010_S | 11915156 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48) | 2.685.009,50 | ASL UMBRIA 1 |
| 02268_S | 12016859 | MOBILITA' INTERNAZIONALE 2020 | 1.355.182,40 | ASL UMBRIA 1 |
| 02207_S | 12106286 | ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV) | 281.520,15 | ASL UMBRIA 1 |
| 02277_S | 12116966 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021 | 1.684.747,26 | ASL UMBRIA 1 |
| 02268_S | 12118357 | MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A) | 796.262,68 | ASL UMBRIA 1 |
| 02356_S | 12213203 | DL 73/2021 ART 27 ESEZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID | 213.815,78 | ASL UMBRIA 1 |
| 02478_S | 12212164 | LABORATORI FSR VINCOLATO | 25.436,50 | ASL UMBRIA 1 |
| 02478_S | 12214316 | DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN | 12.718,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02260_S | 12215248 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE | 240.700,22 | ASL UMBRIA 1 |
| 02369_S | 12215397 | PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO | 1.911.446,05 | ASL UMBRIA 1 |
| 02277_S | 12215425 | OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO | 5.981.436,11 | ASL UMBRIA 1 |
| 03067_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302974 | POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE - FSR VINCOLATO | 778.384,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02043_S | 12215085 | FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO | 830.151,15 | ASL UMBRIA 1 |
| 02373_S | 12215421 | COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO | 336.447,92 | ASL UMBRIA 1 |
| 02374_S | 12215422 | COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO | 633.899,37 | ASL UMBRIA 1 |
| 02264/5010_S | 12215413 | RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO | 4.133.160,37 | ASL UMBRIA 1 |
| 02108_S | 12215405 | RIPARTO INDISTINTO 2022 | 8.000.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02372_S | 12215445 | LISTE DI ATTESA | 2.519.952,83 | ASL UMBRIA 1 |
| 03076_S | 12313295 | ADEMPIMENTI ART 20 PROGETTO REG.LE CEFALEA PRIMARIA CRONICA D. 23/03/2023 | 20.422,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02253_S | 12313048 | ADEMPIMENTI AI SENSI ART. 20, COMMA 2, LETTERA A) DLGS 118/11-FINANZ. ONERI PERSONALE ISTITUTI PENITENZIARI PER PREVENZIONE E ASSISTENZA A DEFENSIVI E INTERNATI TOSSICODIPENDENTI | 22.125,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02471_S | 12313044 | ART.20,C.2- FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI AI SENSI DELLA L. 9/2012 - FONDO SAN. NAZIONALE - | 392.734,10 | ASL UMBRIA 1 |
| 02357_S | 12313035 | ART.20,C.2. - UTILIZZO RISORSE PER LA PREVENZIONE E PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO, ART. 50, D.L. 73/2021 | 84.644,17 | ASL UMBRIA 1 |
| 03067_S | 12313034 | ART.20,C.2-UTILIZZO RISORSE PER IL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE, ART. 1, COMMA 274, LEGGE N.234/2021 | 1.252.254,77 | ASL UMBRIA 1 |
| 02277_S | 12312828 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 850.447,79 | ASL UMBRIA 1 |
| 02277_S | 12312824 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 1.519.738,02 | ASL UMBRIA 1 |
| 02277_S | 12312821 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 200.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02277_S | 12312817 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 638.604,60 | ASL UMBRIA 1 |
| 02277_S | 12312813 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 521.753,28 | ASL UMBRIA 1 |
| 02277_S | 12312809 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 | 1.480.769,23 | ASL UMBRIA 1 |
| 02257_S | 12312777 | ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA | 1.976.942,65 | ASL UMBRIA 1 |
| 02043_S | 12312556 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FONDO FARMACI INNOVATIVI ANNO 2023 | 9.836.754,34 | ASL UMBRIA 1 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|--------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 02340_S | 12307931 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT. A) REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA PER RIMBORSO FARMACIE ANNO 2023 | 222.308,52 | ASL UMBRIA 1 |
| 02372_S | 12313270 | ART.20,C.2- QUOTA PER SMALTIMENTO LISTE D'ATTESA (ART. 1, C. 278, LEGGE N. 234/2021) | 2.409.829,21 | ASL UMBRIA 1 |
| 03087_S | 12312978 | ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERE RISTICO | 28.694,56 | ASL UMBRIA 1 |
| 03086_S | 12312976 | ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO | 340.299,16 | ASL UMBRIA 1 |
| 02369_S | 12312966 | ART.20, C.2 - QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO (ARTT. 1 E 2 DEL D.L. 34/2020) | 8.388.262,50 | ASL UMBRIA 1 |
| 03084_S | 12312910 | ART.20,C.2 QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIME MISURE DEL PANFLU 2021-2023 | 1.325.762,02 | ASL UMBRIA 1 |
| 03083_S | 12312864 | ART.20,C.2 RIPARTO QUOTA FSN PER CONCORSO A RIMBORSO DELLA SPESA PER ACQUISTO DI VACCINI INCLUSI NEL NPNV | 1.569.648,22 | ASL UMBRIA 1 |
| 03080_S | 12312736 | ART.20,C.2 - QUOTA PER IL GIOCO D'AZZARDO (ART.1, C. 133, L.190/2014) | 422.594,19 | ASL UMBRIA 1 |
| 02260_S | 12312232 | ART.20,C.2 - QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS 08/08/91, N. 256) | 500.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 03089_S | 12312914 | ART. 20,C.2 - PIANO NAZIONALE DI CONTRASTO ALL'ANTIMICROBICO RESISTENZA (PNCAR) | 126.250,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02324_S | 12312846 | RIPARTO INDISTINTO FUNZIONI DGR 24/04/2024 | 11.208.227,60 | ASL UMBRIA 1 |
| 02399_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | CAP.01642E - EMERSIONE LAVORO IRREGOLARE QUOTA 2021 | 1.837.854,70 | ASL UMBRIA 1 |
| 02399_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | CAP.01642E - EMERSIONE LAVORO IRREGOLARE QUOTA 2022 | 1.233.797,65 | ASL UMBRIA 1 |
| 02340_S | 12214891 | ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO RISORSE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE (D.L. 41/2021 ART. 20, COMMA 2) | 7.309,61 | ASL UMBRIA 1 |
| 02264/5010_S | 11103875 | VERIFICHE SISMICHE D.R.G. 1552/11 | 227.454,01 | ASL UMBRIA 2 |
| 02264/5010_S | 11405532 | FSN 2015 (FARMACI INNOVATIVI) | 512.035,82 | ASL UMBRIA 2 |
| 02277_S | 11405567 | OGGETTIVI DI PIANO 2014 | 205.605,78 | ASL UMBRIA 2 |
| 02108_S | 11915153 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30) | 3.638.175,85 | ASL UMBRIA 2 |
| 02108_S | 11915155 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30) | 905.865,28 | ASL UMBRIA 2 |
| 02264/5010_S | 11915157 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30) | 3.713.637,93 | ASL UMBRIA 2 |
| 02264/5010_S | 11915158 | INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30) | 525.444,24 | ASL UMBRIA 2 |
| 02268_S | 12016860 | MOBILITA INTERNAZIONALE | 729.713,60 | ASL UMBRIA 2 |
| 02207_S | 12106287 | ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV) | 212.374,85 | ASL UMBRIA 2 |
| | Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1 | MOBILITA' EXTRAREGIONALE | 1.343.021,67 | ASL UMBRIA 2 |
| 02277_S | 12116967 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OGGETTIVI PIANO 2021 | 1.507.957,45 | ASL UMBRIA 2 |
| 02268_S | 12118358 | MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A) | 530.841,78 | ASL UMBRIA 2 |
| 02478_S | 12212165 | FONDO SANITARIO VINCOLATO PER IL PROCESSO DI RIORGANIZZAZIONE DEI LABORATORI DEL SSN | 25.436,50 | ASL UMBRIA 2 |
| 02356_S | 12213204 | DL 73/2021 ART 27 ESECUZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID | 160.804,22 | ASL UMBRIA 2 |
| 02478_S | 12214320 | DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN | 12.718,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02260_S | 12215249 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE | 240.700,22 | ASL UMBRIA 2 |
| 02369_S | 12215394 - 12215397 | PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO | 1.504.563,27 | ASL UMBRIA 2 |
| 02277_S | 12215425 | OGGETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO | 5.687.743,11 | ASL UMBRIA 2 |
| 03067_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302974 | POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE - FSR VINCOLATO | 585.116,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02373_S | 12215421 | COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO | 965.209,64 | ASL UMBRIA 2 |
| 02372_S | 12215446 | LISTE DI ATTESA | 2.723.802,10 | ASL UMBRIA 2 |
| 03089_S | 12312915 | ART. 20,C.2 - PIANO NAZIONALE DI CONTRASTO ALL'ANTIMICROBICO RESISTENZA (PNCAR) - FONDI PER ATTIVITA' STRUTTURALI REGIONALI - TRASF. CORRENTI | 126.250,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02260_S | 12312233 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE | 500.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 03076_S | 12313296 | ART. 20,C.2 - FONDI PER LA SPERIMENTAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI SULLA CEFALEA PRIMARIA CRONICA,ART.1, COMMA 2, L.81/202-TRASF. CORRENTI A AMMINICOLI - (RIF. CAP. 01252_E) | 20.422,00 | ASL UMBRIA 2 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|--------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 02253_S | 12313049 | ART.20,C.2- FSN 2003: FINANZ. ONERI PERSONALE ISTITUTI PENITENZIARI PER PREVENZIONE E ASSISTENZA A DETENUTI E INTERNATI TOSSICODIPENDENTI EX ART.20,C.2- FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI A SENSI DELLA L. 9/2012 - FONDO SAN. NAZIONALE - (RIF. CAP. 4673,51) | 88.875,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02471_S | 12313044 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. CAP. 4673,51) | 431.183,59 | ASL UMBRIA 2 |
| 02357_S | 12313035 | ART.20,C.2- UTILIZZO RISORSE PER LA PREVENZIONE E PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO, ART. 50, D.L. 73/2021 - TRASF. CORRENTI | 63.407,92 | ASL UMBRIA 2 |
| 03067_S | 12313034 | ART.20,C.2-UTILIZZO RISORSE PER IL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE, ART. 1, COMMA 274, LEGGE N.234/2021 - (CONFERENZA STATO-REGIONI) PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. CAP. 4673,51) | 938.078,51 | ASL UMBRIA 2 |
| 02277_S | 12312829 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. CAP. 4673,51) | 850.447,79 | ASL UMBRIA 2 |
| 02277_S | 12312825 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. CAP. 4673,51) | 1.519.738,02 | ASL UMBRIA 2 |
| 02277_S | 12312823 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. CAP. 4673,51) | 19.605,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02277_S | 12312822 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. CAP. 4673,51) | 200.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02277_S | 12312818 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. CAP. 4673,51) | 638.604,60 | ASL UMBRIA 2 |
| 02277_S | 12312814 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. CAP. 4673,51) | 521.753,28 | ASL UMBRIA 2 |
| 02277_S | 12312810 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. CAP. 4673,51) | 1.480.769,23 | ASL UMBRIA 2 |
| 02257_S | 12312778 | ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA, ART.2, COMMA 283, L.24/12/2007, N.244 - (RIF. 02189,51) | 1.491.377,79 | ASL UMBRIA 2 |
| 02043_S | 12312556 | ART.20, C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE DEL S.S.R.DEI FONDI DI CUI AL DECRETO N.73 DEL 25/05/2021A TITOLO DI RIMBORSO PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI - RIMBORSO FONDI FONDAZIONE - TRAGGONTO | 5.898.454,74 | ASL UMBRIA 2 |
| 02340_S | 12307931 | ART.20,C.2- TRASFERIMENTO RISORSE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE D.L. 41/2023 ART. 20, COMMA 4 LETT. A) | 191.199,47 | ASL UMBRIA 2 |
| 02372_S | 12313271 | ART.20,C.2- QUOTA PER SMALTIMENTO LISTE D'ATTESA(ART. 1, C. 278, LEGGE N. 234/2021)-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI | 3.067.055,35 | ASL UMBRIA 2 |
| 03087_S | 12312978 | ART.20,C.2- QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERISTICO - ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023.(RIF. 02189,51) | 113.138,54 | ASL UMBRIA 2 |
| 03086_S | 12312976 | ART.20,C.2- QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO - ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023.(RIF. CAP. 02189,51) | 163.439,45 | ASL UMBRIA 2 |
| 02369_S | 12312966 | ART.20, C.2 - QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO (ARTT. 1 E 2 DEL D.L. 34/2020)-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI | 6.717.073,52 | ASL UMBRIA 2 |
| 03084_S | 12312911 | ART.20,C.2 QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIMEMISURE DEL PANFLU 2021-2023 (ART. 1, C. 261, DELL'AN. 234/2021) | 1.000.136,26 | ASL UMBRIA 2 |
| 03083_S | 12312865 | ART.20,C.2 RIPARTO QUOTA FSN PER CONCORSO A RIMBORSO DELLA SPESA PER ACQUISTO DI VACCINI INCLUSI NELPNV (ART.1, C. 408, L. 232/2016) | 1.184.120,59 | ASL UMBRIA 2 |
| 03080_S | 12312737 | ART.20,C.2 - QUOTA PER IL GIOCO D'AZZARDO(ART.1, C. 133, L.190/2014) | 317.666,24 | ASL UMBRIA 2 |
| 02324_S | 12312846 | RIPARTO INDISTINTO FUNZIONI DGR 24/04/2024 | 7.134.998,37 | ASL UMBRIA 2 |
| 02324_S | 12312846 | RIPARTO INDISTINTO INCREMENTO 1,5% DGR 24/04/2024 | 2.696.076,80 | ASL UMBRIA 2 |
| 02399_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | RICONCILIAZIONE 2024 CAP.01642E | 1.381.524,90 | ASL UMBRIA 2 |
| 02399_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | RICONCILIAZIONE 2024 CAP.01642E | 927.452,10 | ASL UMBRIA 2 |
| 02264/5010_S | 11609551 | ASSEGNAZIONE DA DGR 239 ULTERIORE RIPARTO 2016 | 3.878.063,00 | AO PG |
| 02277_S | 11405567 | OBIETTIVI DI PIANO 2014 | 164.937,19 | AO PG |
| 02267_S | 11817146 | D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I. RECANTE: "DISPOSIZIONI IN MATERIA DI ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI E DEGLI SCHEMI DI BILANCIO DELLE REGIONI, DEGLI ENTI LOCALI E DEI LORO ORGANISMI, A NORMA DEGLI ARTICOLI 1 E 2 DELLA LEGGE 5 MAGGIO 2009, N. 42". ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERA A). RICOGNIZIONE RISORSE VINCOLATE ANNI PREGRESSI. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO FIBROSI CISTICA | 19.911,79 | AO PG |
| 02277_S | 12116968 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021 | 264.563,59 | AO PG |
| 02478_S | 12212166 | FONDO SANITARIO VINCOLATO PER IL PROCESSO DI RIORGANIZZAZIONE DEI LABORATORI DEL SSN | 119.298,00 | AO PG |
| 02478_S | 12214323 | DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN | 59.649,00 | AO PG |
| 02277_S | 12215426 | OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO | 886.764,73 | AO PG |
| 02374_S | 12215423 | COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO | 862.534,03 | AO PG |
| 02264/5010_S | 12215414 | RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO | 1.707.265,87 | AO PG |
| 02108_S | 12215407 | MAGGIORE PRODUZIONE 2022 | 5.238.206,01 | AO PG |
| 02372_S | 12215447 | LISTE DI ATTESA | 858.421,12 | AO PG |
| 02043_S | 12312557 | FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO | 4.482.135,34 | AO PG |
| 02277_S | 12312815 | OBIETTIVI DI PIANO 2023 | 228.246,72 | AO PG |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|---------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 02277_S | 12312819 | OBIETTIVI DI PIANO 2023 | 178.277,40 | AO PG |
| 02277_S | 12312826 | OBIETTIVI DI PIANO 2023 | 230.975,98 | AO PG |
| 02277_S | 12312830 | OBIETTIVI DI PIANO 2023 | 359.651,34 | AO PG |
| 02277_S | 12312811 | OBIETTIVI DI PIANO 2023 | 269.230,77 | AO PG |
| 03084_S | 12312913 | QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIMEMISURE DEL PANFLU 2021-2025 | 1.628.128,80 | AO PG |
| 03088_S | 12312909 | MALATTIE RARE | 416.079,75 | AO PG |
| 02369_S | 12312968 | QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO | 1.471.525,90 | AO PG |
| 03076_S | 12313293 | PROGETTO CEFALEA PRIMARIA CRONICA | 20.422,00 | AO PG |
| 03089_S | 12312916 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PN | 126.250,00 | AO PG |
| 02324_S | 12312847 | RIPARTO INDISTINTO MAGGIORE PRODUZIONE DGR 24/04/2024 | 18.405.210,08 | AO PG |
| 02324_S | 12312847 | RIPARTO INDISTINTO DGR 24/04/2024 | 0,13 | AO PG |
| 02264/5010_S | 11103875 | DGR 1552/11 (VERIFICHE SISMICHE) | 113.348,05 | AO TR |
| 02264/5010_S | 11609551 | ASSEGNAZIONE ULTERIORE RIPARTO 2016 DD 12041 DEL 05.12.2016 | 2.081.339,89 | AO TR |
| 02265_S | 11609559 | ASSEGNAZIONE ULTERIORE RIPARTO 2016 DD 12041 DEL 05.12.2016 | 235.914,93 | AO TR |
| 02277_S | 11405567 | OBIETTIVI DI PIANO 2014 | 41.234,04 | AO TR |
| 02277_S | 12116969 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021 | 220.676,70 | AO TR |
| 02346_S | 12118714 | QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19 | 0,06 | AO TR |
| 02277_S | 12215426 | OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO | 886.764,72 | AO TR |
| 02374_S | 12215422 | COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO | 181.961,50 | AO TR |
| 02264/5010_S | 12215414 | RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO | 2.182.949,07 | AO TR |
| 02108_S | 12215405 - 12215407 | MAGGIORE PRODUZIONE 2022 | 3.612.743,38 | AO TR |
| 02372_S | 12215465 | LISTE DI ATTESA | 1.334.523,95 | AO TR |
| 03089_S | 12312938 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PN | 126.250,00 | AO TR |
| 02277_S | 12312812 | OBIETTIVI DI PIANO 2023 | 269.230,77 | AO TR |
| 02277_S | 12312816 | OBIETTIVI DI PIANO 2023 | 228.246,72 | AO TR |
| 02277_S | 12312820 | OBIETTIVI DI PIANO 2023 | 178.277,40 | AO TR |
| 02277_S | 12312827 | OBIETTIVI DI PIANO 2023 | 230.975,98 | AO TR |
| 02277_S | 12312840 | OBIETTIVI DI PIANO 2023 | 359.651,35 | AO TR |
| 02043_S | 12312557 | FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO | 1.382.853,44 | AO TR |
| 03084_S | 12312913 | QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIMEMISURE DEL PANFLU 2021-2025 | 697.769,48 | AO TR |
| 03086_S | 12312977 | QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO | 238.904,39 | AO TR |
| 03087_S | 12312979 | QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERISTICO | 155.223,90 | AO TR |
| 03076_S | 12313294 | PROGETTO CEFALEA PRIMARIA CRONICA | 20.422,00 | AO TR |
| 02043_S | NUOVO IMPEGNO | FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO | 429.208,11 | AO TR |
| 02324_S | 12312847 | RIPARTO INDISTINTO MAGGIORE PRODUZIONE DGR 24/04/2024 | 10.277.344,62 | AO TR |
| 02324_S | 12312847 | RIPARTO INDISTINTO DGR 24/04/2024 | 0,16 | AO TR |
| 02369_S | 12312968 | PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO | 1.504.294,08 | AO TR |
| TOTALE | | | 223.634.415,52 | |

I Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA (PDA180) ammontano ad Euro **158.613,37** sono relativi a:

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|---------------|------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 02272_S | 12214480 | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI | 4.284,28 | ASL UMBRIA 1 |
| 02272_S | 12313240 | COPERTURA ONERI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA | 6.290,97 | ASL UMBRIA 1 |
| 02272_S | 12309456 | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI | 52.827,72 | ASL UMBRIA 1 |
| 02272_S | 12214486 | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI | 6.978,08 | ASL UMBRIA 2 |
| 02272_S | 12309457 | COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI | 35.609,92 | ASL UMBRIA 2 |
| 02272_S | 12313241 | COPERTURA ONERI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA | 52.622,40 | ASL UMBRIA 2 |
| TOTALE | | | 158.613,37 | |

I Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità in compensazione (PDA190) sono invariati ed ammontano ad Euro **1.494.174,31**, articolati come segue:

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|---------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 02108_S | 11915154 | RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA | 441.610,89 | AO PG |
| | Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1 | MOBILITA INTRAREGIONALE | 1.052.563,42 | ASL UMBRIA 1 |
| TOTALE | | | 1.494.174,31 | |

I Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni (PDA210), pari ad Euro **115.869.047,77**, sono diminuiti rispetto al 2022, e hanno la seguente composizione:

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|----------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 02171_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12205610 | RILEVAZIONE FPV CONTRIBUTO PER LA PROSECUZIONE DI MODULI INFORMATIVI SULLA CELIACHIA. IMPEGNO DI SPESA DI EURO 5.533,52 A FAVORE DELLE USL UMBRIA 1 E USL UMBRIA 2. ANNO 2019 | 3.500,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02138_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207102 | DEMATERIALIZZAZIONE | 7.807,96 | ASL UMBRIA 1 |
| B2005_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207791 | QUOTA 2018 DEL FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO | 12.500,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02311_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207870 | PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020 | 10.000,00 | ASL UMBRIA 1 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 02306_S | 12014105 | PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020 | 55.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02227_S | 12015039 | PIANO REGIONALE PREVENZIONE | 17.100,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02310_S | 12015077 | MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI IN SANITA' PUBBLIC A VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE | 40.312,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02465_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207103 | POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO SETTORE ALIMENTARE | 6.218,76 | ASL UMBRIA 1 |
| 02006_S | 12102164 | STP 2019 | 112.066,52 | ASL UMBRIA 1 |
| 02006_S | 12102166 | STP 2020 | 91.015,96 | ASL UMBRIA 1 |
| F2155_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207036 | FARMACOVIGILANZA | 1.143,51 | ASL UMBRIA 1 |
| 02006_S | 12201717 | STP 2020-2021 | 119.922,23 | ASL UMBRIA 1 |
| 02313_S | 12206995 | CUP I65B18000500001-PROGRAMMA CCM2018- CONTRASTO ALLA MALNUTRIZIONE | 16.500,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 03047_S | 12211164 | CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU | 22.710,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02171_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12200925 | AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO ATTIVITA FORMAZ E VIGILANZA AZ. SAN. 1 E 2 | 36.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02042_S | 12214021 | DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SPERIM.LE DIAGNOSI TEMPESTIVA DNC MAGGIORI | 27.500,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02006_S | 12201717 - CRONOPROGRAMMA 2023 12301340 | STP 2022 | 159.785,04 | ASL UMBRIA 1 |
| 02368_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301342 | UCRAINA | 420.445,19 | ASL UMBRIA 1 |
| 02265_S | 12215157 | INTEGRAZ. FONDO A DISPOSIZIONE AZ.SANIT.REG. PER SPESA SANIT. MEDIANTE UTILIZZORI SORSE PAYABCK ORD. | 612.796,19 | ASL UMBRIA 1 |
| 02324_S | 11818076 | RISORSE EQUILBRIO 2022 | 40.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02359_S | 12215433 | PNRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE | 75.535,56 | ASL UMBRIA 1 |
| 02359_S | 12301333 | PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D21000070001 | 75.535,56 | ASL UMBRIA 1 |
| 02361_S | 12302908 | PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D22002980007 | 75.535,56 | ASL UMBRIA 1 |
| 06561_S | 12308570 | PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO | 341.392,04 | ASL UMBRIA 1 |
| 05225_S | 12309138 | PNRR ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)"- CUP_I99122001510007 | 722.803,86 | ASL UMBRIA 1 |
| 02629_S | 12309445 | ART.20,C.2 - DECRETO 22/08/2022, CONTRIBUTI PEREROGAZIONE AUSILI ORTESI PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' SPORTIVE AMATORIALI DESTINATE A PERSONE CON DISABILITA' FISICA | 45.363,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 03053_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | DGR 1038/2022 FONDO ART 1 C 688 E 689 L 234/2021 CONTRASTO DISTURBI NUTRIZIONE E ALIMENTAZIONE DNA | 33.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 02012_S | 12305070 | STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI | 4.249,90 | ASL UMBRIA 1 |
| 02012_S | 12305932 | STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI | 4.249,90 | ASL UMBRIA 1 |
| F2155_S | 12310095 | PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 16.201,96 | ASL UMBRIA 1 |
| 02359_S | 12310169 | CUP I94D21000070001 PNRR BORSE DI STUDIO AI MEDICI TIROCINANTI MEDICINA GENERALE | 75.535,56 | ASL UMBRIA 1 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|----------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| A6570_S | 12311932 | CUP F93H23000000006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO | 260.611,19 | ASL UMBRIA 1 |
| A6570_S | 12311933 | CUP F99B23000020006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO | 25.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| A6570_S | 12311933 | CUP F99B23000020006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO | 77.678,57 | ASL UMBRIA 1 |
| A6570_S | 12311932 | CUP F99B23000020006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO | 83.874,87 | ASL UMBRIA 1 |
| 05225_S | 12312240 | PNRR DECRETO 23/01/2023 M 6 C 1 - 1.2.1 CASA DI CURA (ADI) | 4.571.330,75 | ASL UMBRIA 1 |
| 02361_S | 12312531 | PNRR MISS 6 COMP 2 SUB INVEST 2.2 A) BORSE AGGIUNTIVE FORMAZIONE | 75.535,56 | ASL UMBRIA 1 |
| 02377_S | 12312537 | PNRR MISS 6 COMP. 2 SUB INVEST 2.2 A) BORSE AGGIUNTIVE FORMAZIONE | 75.535,56 | ASL UMBRIA 1 |
| 02358_S | 12312744 | DGR 1284/2023 PROGETTO SPERIMENTALE FONDO NAZIONALE PER PROMOZIONE BENESSERE DELLA PERSONA | 89.315,20 | ASL UMBRIA 1 |
| A2139_S | 12312985 | DECRETO 05/08/2021 ATTUAZIONE L. 178/2020 INFERTILITA E STERILITA | 43.439,28 | ASL UMBRIA 1 |
| 02012_S | 12310408 | DM SALUTE 29/07/2022 REALIZZAZIONE ANAGRAFI VACCINALI REGIONALI | 4.136,38 | ASL UMBRIA 1 |
| 02294_S | 12312861 | ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024 | 5.440.407,31 | ASL UMBRIA 1 |
| 02265_S | 12312863 | ASSEGNAZIONE PAYBACK ORDINARIO DGR 24/04/2024 | 4.683.460,72 | ASL UMBRIA 1 |
| 02376_S | 12312010 | ASSEGNAZIONE AVANZO REGIONALE SVINCOLATO DGR 24/04/2024 | 2.894.221,90 | ASL UMBRIA 1 |
| 02171_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12205611 | RILEVAZIONE FPV CONTRIBUTO PER LA PROSECUZIONE DI MODULI INFORMATIVI SULLA CELIACHIA. IMPEGNO DI SPESA DI EURO 5.533,52 A FAVORE DELLE USL UMBRIA 1 E USL UMBRIA 2. ANNO 2019 | 2.033,52 | ASL UMBRIA 2 |
| B2005_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207793 | QUOTA 2018 DEL FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO | 12.500,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02311_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207872 | PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020 | 10.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02306_S | 12014108 | PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020 | 55.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02227_S | 12015043 | PIANO REGIONALE PREVENZIONE | 12.900,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02310_S | 12015078 | MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI IN SANITA' PUBBLICA VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE | 36.536,12 | ASL UMBRIA 2 |
| 02465_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12304744 | POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO DEL SETTORE ALIMENTARE. | 4.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02006_S | 12102167 | STP 2019 | 113.102,04 | ASL UMBRIA 2 |
| 02006_S | 12102169 | STP 2020 | 91.856,98 | ASL UMBRIA 2 |
| F2155_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12304697 | FARMACOVIGILANZA | 1.143,51 | ASL UMBRIA 2 |
| 02006_S | 12201718 | STP 2020-2021 | 121.030,36 | ASL UMBRIA 2 |
| 02171_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12305613 | AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO ATTIVITA FORMAZ E VIGILANZA AZ. SAN. 1 E 2 | 31.500,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 03047_S | 12211162 | CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU | 22.710,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 03049_S | 12212788 | PROGETTO DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO DECRETO 30.12.2016 CUP I69J21003180005 | 16.690,00 | ASL UMBRIA 2 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|----------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 02359_S | 12215434 | PNRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE | 75.535,56 | ASL UMBRIA 2 |
| 02006_S | 12201718 - CRONOPROGRAMMA 2023 | STP 2022 | 138.016,49 | ASL UMBRIA 2 |
| 02324_S | 12018575 - 12018576 | RISORSE EQUILIBRIO 2022 | 535.767,95 | ASL UMBRIA 2 |
| 02368_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301342 | UCRAINA | 419.120,21 | ASL UMBRIA 2 |
| A2139_S | 12307504 | DECRETO 5/8/21 LEGGE 178/2020 PRESTAZ. CURA | 2.503,90 | ASL UMBRIA 2 |
| 02359_S | 12301334 | PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D21000070001 | 75.535,56 | ASL UMBRIA 2 |
| 02361_S | 12302909 | PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D22002980007 | 75.535,56 | ASL UMBRIA 2 |
| 06561_S | 12308571 | PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO | 256.626,16 | ASL UMBRIA 2 |
| 05225_S | 12309139 | PNRR ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)"-CUP_I99I22001510007 | 574.869,14 | ASL UMBRIA 2 |
| 02629_S | 12309446 | ART.20,C.2 - DECRETO 22/08/2022, CONTRIBUTI PEREROGAZIONE AUSILI ORTESI PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' SPORTIVE AMATORIALI DESTINATE A PERSONE CON DISABILITA' FISICA | 34.221,00 | ASL UMBRIA 2 |
| C2165_S | 12307279 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI | 110.642,02 | ASL UMBRIA 2 |
| A6570_S | 12311934 | PNRR M6C2 1.3.1 (b) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DA PARTE DELLE REGIONI" B: RISORSE PER COMPETENZE DIGITALI, DECRETO 08/08/2022 - (RIF. CAP. A3018_E) TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI - | 344.486,06 | ASL UMBRIA 2 |
| A6570_S | 12311935 | PNRR M6C2 1.3.1 (b) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DA PARTE DELLE REGIONI" B: RISORSE PER COMPETENZE DIGITALI, DECRETO 08/08/2022 - (RIF. CAP. A3018_E) TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI - | 102.678,57 | ASL UMBRIA 2 |
| 02012_S | 12310410 | TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE LOCALI PER LEANAGRAFI VACCINALI REGIONALI - (RIF. CAP. 02190_E) | 3.120,43 | ASL UMBRIA 2 |
| 02012_S | 12305933 | TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE LOCALI PER LEANAGRAFI VACCINALI REGIONALI - (RIF. CAP. 02190_E) | 3.206,06 | ASL UMBRIA 2 |
| 02012_S | 12305071 | TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE LOCALI PER LEANAGRAFI VACCINALI REGIONALI - (RIF. CAP. 02190_E) | 3.206,06 | ASL UMBRIA 2 |
| 02042_S | 12300966 | FONDO PER L'ALZHEIMER E LE DEMENZE, SPESE PER LA PROMOZIONE E MIGLIORAMENTO DEGLI INTERVENTI NEL SETTORE DELLE DEMENZE, ART. 1, COMMA 330, L. 30/12/2020, N. 178 - TRASFERIMENTI CORRENTI A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 01639_E) | 27.500,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 02358_S | 12312745 | UTILIZZO FONDI PER LA PROMOZIONE DEL BENESSERE E DELLA PERSONA PER FAVORIRE L'ACCESSO AI SERVIZI PSICOLOGICI, D.L.73/2021- ART. 33, COMMA 6-BIS - (RIF. CAP. 02372_E) | 79.274,86 | ASL UMBRIA 2 |
| 02359_S | 12310171 | PNRR - M6C2 - 2.2 (a) BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D21000070001 - (RIF. CAP. 02373_E) | 75.535,56 | ASL UMBRIA 2 |
| 02361_S | 12312532 | PNRR M6C2 - 2.2 (a) BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D22002980007 - (RIF. CAP. 02375_E) - TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI | 75.535,56 | ASL UMBRIA 2 |
| 02377_S | 12312538 | PNRR - M6C2-2.2 (a) ULTERIORI BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE PER IL TRIENNIO 2023-2026 - CUP I94D21000140007 - TRASF. CORRENTE A AMM.NI LOCALI - (RIF. CAP. 02377_E) | 75.535,56 | ASL UMBRIA 2 |
| 03053_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | UTILIZZO RISORSE DEL FONDO PER IL CONTRASTO DEI DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE, ART.1, C.688, L.30/12/2021, N.234 - TRASF. CORR. AMM.LOCALI - (RIF. CAP. 01241_E) | 60.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 05225_S | 12312241 | PNRR M6C1, INVESTIMENTO 1.2.1 ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)"- CUP_I99I22001510007 - D.M. 23/01/2023 - TRASF. CORDA AMM.CENTRALI - (RIF. CAP. 01835_E) | 3.635.726,25 | ASL UMBRIA 2 |
| A2139_S | 12312986 | TRASFERIMENTI ALLE ASL PER L'ATTUAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, LEGGE 19/02/2004, N.40. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE - (RIF. CAP.02042_E) - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | 30.530,82 | ASL UMBRIA 2 |
| F2155_S | 12310096 | SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACOVIGILANZA - LEGGE 449 DEL 23/12/1997, ART. 36, COMMA 14 - (RIF. CAP. 2001_E; 02213_E) - TRASF. AMM.NI LOCALI | 16.201,96 | ASL UMBRIA 2 |
| 02265_S | 12312863 | ASSEGNAZIONE PAYBACK ORDINARIO DGR 24/04/2024 | 1.896.960,06 | ASL UMBRIA 2 |
| 02266_S | 11708757 | ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD. MOBILITA' 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 1.217.983,93 | ASL UMBRIA 2 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|--------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 02266_S | 11714221 | ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD MOBILITA 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 9.834.141,74 | ASL UMBRIA 2 |
| 02266_S | 11714223 | ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD MOBILITA 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 4.036.891,34 | ASL UMBRIA 2 |
| 02266_S | 11816514 | ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD MOBILITA 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 4.961.633,74 | ASL UMBRIA 2 |
| 02376_S | 12312010 | ASSEGNAZIONE AVANZO REGIONALE SVINCOLATO DGR 24/04/2024 | 1.316.825,66 | ASL UMBRIA 2 |
| 02324_S | 12312846 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 15.201.282,78 | ASL UMBRIA 2 |
| 02264/5010_S | 12312785 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 10.742.259,12 | ASL UMBRIA 2 |
| 02294_S | 12312861 | ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024 | 5.440.407,30 | ASL UMBRIA 2 |
| P2118_S | 11816260 | BANDO RICERCA FINALIZZATA 2016 EX ARTT. 12 E 12-BIS D.LGS. 502/92 E S.M. PROGRAMMA DI RETE NET- 2016-02363853: "PERFORMANCE EVALUATION AND VALUE ASSESSMENT FOR CARDIOVASCULAR AND ONCOLOGICAL CARE PATHS IN A REGIONAL NETWORK CONTEXT: CHALLENGES AND OPPORTUNITIES". APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE TRA REGIONE UMBRIA E AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA. PRENOTAZIONE DI IMPEGNO DI € 600.000,00 AI SENSI DELL'ART. 56 C.4 DEL D.LGS. 118/2011. PRENOTAZIONE D'IMPEGNO ART. 20 | 300.000,00 | AOPG |
| 02006_S | 12102170 | STP 2019 | 397.803,20 | AOPG |
| 02006_S | 12102172 | STP 2020 | 489.808,84 | AOPG |
| F2155_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207038 | FARMACOVIGILANZA | 1.143,51 | AOPG |
| 02006_S | 12201719 | STP 2020-2021 | 524.143,80 | AOPG |
| 02006_S | 12201719 - CRONOPROGRAMMA 2023 12301340 | STP 2022 | 357.350,31 | AOPG |
| 02368_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301342 | UCRAINA | 786.567,39 | AOPG |
| 02324_S | 11714603 - 11818081 - 12018569 - 12118937 - 12118938 | RISORSE EQUILIBRIO 2022 | 90.000,00 | AOPG |
| 06561_S | 12308568 | PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO | 362.399,03 | AOPG |
| 03062_S | 12302740 | MALATTIE RARE DELLA RETINA | 7.571,00 | AOPG |
| C2165_S | 12301736 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIE DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI | 112.109,99 | AOPG |
| C2165_S | 12307277 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIE DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI | 115.000,00 | AOPG |
| F2155S | 12310093 | AVANZO PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 16.201,96 | AOPG |
| 03053_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | CONTRASTO DISTURBI NUTRIZIONE E ALIMENTAZIONE DNA | 28.000,00 | AOPG |
| 02042_S | 12300967 | FONDO ALZHEIMER | 37.500,00 | AOPG |
| 02042_S | 12300969 | FONDO ALZHEIMER | 15.470,85 | AOPG |
| 03097S | 12312991 | PNRR POC 2022 12375810 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP | 600.000,00 | AOPG |
| 03098S | 12312988 | PNRR MAD 2022 12376035 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP | 300.000,00 | AOPG |
| A6570S | 12311936 | CUP F93E23000110005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3. | 74.555,43 | AOPG |
| A6570S | 12311936 | CUP F93E23000110005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3. | 231.654,39 | AOPG |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|---------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| A6570S | 12311937 | CUP F99B23000010005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3. | 25.000,00 | AOPG |
| A6570S | 12311937 | CUP F99B23000010005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3. | 77.678,57 | AOPG |
| 02294_S | 12312862 | ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024 | 4.072.751,40 | AOPG |
| 02324_S | 12312847 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 3.811.169,06 | AOPG |
| 02324_S | 12312847 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 14.712.839,54 | AOPG |
| 02376_S | 12312010 | ASSEGNAZIONE AVANZO REGIONALE SVINCOLATO DGR 24/04/2024 | 277.504,54 | AOPG |
| 02006_S | 12102175 | STP 2019 | 76.070,55 | AO TR |
| 02006_S | 12102173 | STP 2020 | 93.664,47 | AO TR |
| F2155_S | CRONOPROGRAMMA 2022 - 12207039 | FARMACOVIGILANZA | 1.143,51 | AO TR |
| 02006_S | 12201720 | STP 2020-2021 | 100.230,22 | AO TR |
| 02006_S | 12201720 - CRONOPROGRAMMA 2023 12301340 | STP 2022 | 80.033,21 | AO TR |
| 02368_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12301342 | UCRAINA | 103.639,52 | AO TR |
| 06561_S | 12308569 | PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO | 235.619,17 | AO TR |
| C2165_S | 12307278 | ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIAE DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI | 76.135,91 | AO TR |
| F2155_S | 12310094 | AVANZO PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 16.201,96 | AO TR |
| A6570_S | 12311938 | CUP I43C23000070006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3. | 231.654,39 | AO TR |
| A6570_S | 12311938 | CUP I43C23000070006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3. | 74.555,43 | AO TR |
| A6570_S | 12311939 | CUP I49B23000030006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3. | 77.678,57 | AO TR |
| A6570_S | 12311939 | CUP I49B23000030006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3. | 25.000,00 | AO TR |
| 02294_S | 12312862 | ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024 | 3.181.125,00 | AO TR |
| 02042_S | 12300968 | FONDO ALZHEIMER | 27.500,00 | AO TR |
| 03053_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | CONTRASTO DISTURBI NUTRIZIONE E ALIMENTAZIONE DNA | 28.000,00 | AO TR |
| TOTALE | | | 115.869.047,77 | |

I **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92** (PDA213), pari ad Euro **1.474.668,23**, hanno la seguente composizione:

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2022 | BENEFICIARIO |
|---------------|---------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| 02272_S | 12313139 | COPERTURA ONERI RELATIVI AGLI ULTERIORI LEA | 613.907,27 | AUSL UMBRIA 1 |
| 02157_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | COPERTURA ONERI RELATIVI AGLI ULTERIORI LEA | 354.550,97 | AUSL UMBRIA 1 |
| 02272_S | 12313140 | RISORSE DESTINATE COPERTURA INDENIZZI DI CUI ALLA L.210/92 | 238.741,72 | AUSL UMBRIA 2 |
| 02157_S | CRONOPROGRAMMA 2024 | RISORSE DESTINATE COPERTURA INDENIZZI DI CUI ALLA L.210/92 | 267.468,27 | AUSL UMBRIA 2 |
| TOTALE | | | 1.474.668,23 | |

I **Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti** (PDA231), pari ad Euro **161.353.941,08**, si riferiscono alle assegnazioni di contributi in c/capitale per la realizzazione di investimenti, tra cui quelli relativi al PNRR Missione 6 (Euro 107.678.612,25); tale ammontare di debiti è determinato dalla parziale rendicontazione degli investimenti da parte delle Aziende Sanitarie ed è articolato come segue:

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|--------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 07242/8086_S | 10606350 | FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO | 10.509,40 | ASL UMBRIA 1 |
| 07200_S | 10505859 | FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO | 21.949,43 | ASL UMBRIA 1 |
| 07252_S | 11805261 | FINANZIAMENTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE HOSPICE PRESSO L'OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO | 24.172,27 | ASL UMBRIA 1 |
| 07243_S | 11805260 | FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2) | 219.938,91 | ASL UMBRIA 1 |
| 07245/8021_S | 11508171 | FINANZIAMENTO REGIONALE PER OPERE COMPLEMENTARI NUOVO OSPEDALE DI CITTÀ DI CASTELLO - RESIDUO | 203.479,69 | ASL UMBRIA 1 |
| 07217_S | 11004957 | PROGRAMMA PLURIENNALE REG.LE INVESTIM. REALIZZAZIONE AMM.TO STRUTTURE SAN. | 263.160,48 | ASL UMBRIA 1 |
| 07217_S | 11004957 | FINANZIAMENTO OSPEDALE UNICO MEDIA VALLE TEVERE(EX ASL 2) | 1.991.181,72 | ASL UMBRIA 1 |
| 07217_S | 11103227 | PROGRAMMA PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI PER LA REALIZZAZIONE E AMMODERNAMENTO DELLE STRUTTURE SANITARIE E PER L'ACQUISIZIONE DI TECNOLOGIE". RES. | 1.500.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07186/8020_S | 11401668 | D.G.R. n. 221/2014 FORNITURA ED INSTALLAZIONE MAMMOGRAFI DIGITALI AZIENDA ULS U 1 | 146,61 | ASL UMBRIA 1 |
| 07180/8021_S | 11405916 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 1 | 230.481,07 | ASL UMBRIA 1 |
| 07181/8021_S | 11405923 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 3 | 49.091,62 | ASL UMBRIA 1 |
| 07181/8020_S | 11405924 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 3 | 2.583,77 | ASL UMBRIA 1 |
| 07182/8021_S | 11405925 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.a | 2.714.454,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07182/8020_S | 11405926 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.a | 142.866,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07183/8021_S | 11405927 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.b | 534.403,93 | ASL UMBRIA 1 |
| 07183/8020_S | 11405931 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.b | 28.126,52 | ASL UMBRIA 1 |
| 07184/8021_S | 11405933 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.c | 944.704,55 | ASL UMBRIA 1 |
| 07184/8020_S | 11405935 | D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.c | 49.721,29 | ASL UMBRIA 1 |
| 07185/8021_S | 11405936 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 7 | 421.528,27 | ASL UMBRIA 1 |
| 07185/8020_S | 11405937 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 7 | 22.185,70 | ASL UMBRIA 1 |
| 07180/8020_S | 11405972 | D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 1 | 12.130,58 | ASL UMBRIA 1 |
| 07243_S | 11805259 | FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2) | 14.529,40 | ASL UMBRIA 1 |
| 07227/8021_S | 11817262 | D.G.R. 1396/2018 D.D. 14029_2018 - ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - IMPEGNO FINANZIAMENTO STATALE RELATIVO AGLI INTERVENTI N. 34.C DELL' AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.1 E N. 50 - N.52.A DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.2 | 91.938,56 | ASL UMBRIA 1 |
| 07227/8021_S | 11913903 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34b | 570.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07293/8021_S | 11914172 | D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE | 711.474,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07266/8021_S | 11913917 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 46 | 69.825,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07265/8021_S | 11913916 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 45 | 245.385,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07264/8021_S | 11913915 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 44 | 39.900,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07263/8021_S | 11913914 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 43 | 89.775,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07262/8021_S | 11913913 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 42 | 174.562,50 | ASL UMBRIA 1 |
| 07261/8021_S | 11913912 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 41 | 273.315,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07239/8021_S | 11913911 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 40 | 877.847,50 | ASL UMBRIA 1 |
| 07238/8021_S | 11913910 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 39 | 1.573.840,27 | ASL UMBRIA 1 |
| 07234/8021_S | 11913909 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 38 | 410.087,35 | ASL UMBRIA 1 |
| 07233/8021_S | 11913908 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 37 | 647.377,50 | ASL UMBRIA 1 |
| 07229/8021_S | 11913907 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 36 | 475.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07228/8021_S | 11913906 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 35 | 475.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07227/8021_S | 11913905 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34e | 199.500,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07227/8021_S | 11913904 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34d | 56.447,43 | ASL UMBRIA 1 |
| 07227/8021_S | 11913902 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34a | 516.188,93 | ASL UMBRIA 1 |
| 07224/8021_S | 11913901 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.33a | 380.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07223/8021_S | 11913900 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.32a | 1.425.000,00 | ASL UMBRIA 1 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|--------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 07220/8021_S | 11913899 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 31 | 718.200,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07209/8021_S | 11913898 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.8 | 665.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07207/8021_S | 11913897 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1b | 573.735,96 | ASL UMBRIA 1 |
| 07204/8021_S | 11913896 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1a | 665.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07204/8020_S | 11610595 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1a | 35.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07207/8020_S | 11610596 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1b | 30.196,63 | ASL UMBRIA 1 |
| 07209/8020_S | 11610597 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.8 | 35.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07220/8020_S | 11610599 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 31 | 37.800,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07223/8020_S | 11610600 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.32a | 75.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07224/8020_S | 11610602 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.33a | 20.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07227/8020_S | 11610603 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34a | 30.588,87 | ASL UMBRIA 1 |
| 07227/8020_S | 11610603 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34b | 30.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07227/8020_S | 11610603 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34d | 11.250,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07227/8020_S | 11610603 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34e | 667,84 | ASL UMBRIA 1 |
| 07227/8020_S | 11610603 | D.G.R. 1396/2018 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - IMPEGNO FINANZIAMENTO STATALE RELATIVO AGLI INTERVENTI N. 34.C DELL' AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.1 E N. 50 - N.52.A DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.2 | 2.970,92 | ASL UMBRIA 1 |
| 07228/8020_S | 11610604 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 35 | 25.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07229/8020_S | 11610605 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 36 | 25.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07233/8020_S | 11610606 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 37 | 34.072,50 | ASL UMBRIA 1 |
| 07234/8020_S | 11610608 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 38 | 21.583,54 | ASL UMBRIA 1 |
| 07238/8020_S | 11610609 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 39 | 82.833,70 | ASL UMBRIA 1 |
| 07239/8020_S | 11610610 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 40 | 46.202,50 | ASL UMBRIA 1 |
| 07261/8020_S | 11610611 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 41 | 14.385,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07262/8020_S | 11610612 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 42 | 9.187,50 | ASL UMBRIA 1 |
| 07263/8020_S | 11610613 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 43 | 4.725,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07264/8020_S | 11610615 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 44 | 2.100,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07265/8020_S | 11610616 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 45 | 12.915,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07266/8020_S | 11610617 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 46 | 3.675,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07293/8020_S | 11609291 | D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE | 34.450,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07293/8020_S | 11611630 | D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE | 2.996,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | 12215494 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 82.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | 12215495 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 82.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | 12215496 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 2.295.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | 12215497 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 82.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | 12215499 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 82.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | 12215501 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 82.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12215514 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2 | 6.382,21 | ASL UMBRIA 1 |
| 06563_S | 12215526 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI | 7.954,87 | ASL UMBRIA 1 |
| 06563_S | 12215530 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 IN | 7.954,87 | ASL UMBRIA 1 |
| 06563_S | 12215533 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI | 11.213,07 | ASL UMBRIA 1 |
| 06563_S | 12215538 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI | 16.684,46 | ASL UMBRIA 1 |
| 06563_S | 12215544 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI | 16.684,46 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12215566 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2 - 1.3 COMPONENT 2 INTERVENTI | 110.880,87 | ASL UMBRIA 1 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|----------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 06566_S | 12215567 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 91.591,82 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12215568 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2 - 1.3 COMPONENT 2 INTERVENT | 3.075,33 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12215569 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 15.398,29 | ASL UMBRIA 1 |
| 06566_S | 12215570 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 22.483,84 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12215572 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 21.999,35 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12215575 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 53.330,70 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12215578 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 27.559,32 | ASL UMBRIA 1 |
| 06555_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302591 - 12310233 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F37H22001080007 | 1.942.836,97 | ASL UMBRIA 1 |
| 06555_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302592 - 12310234 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F17H22001210007 | 2.575.388,53 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302566 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39I22001790002 | 914.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302567 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F19I22001700002 | 100.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302568 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F19I22001710002 | 951.380,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302569 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F89I22003260002 | 530.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302570 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F94E22000420002 | 530.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302571 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F79I22001270002 | 244.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302573 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F19I22001720002 | 280.600,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302574 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39I22001800002 | 280.600,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302524 - 12310168 | M6-C1-I 1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F93D22000270006 | 193.617,79 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302525 - 12310170 | M6-C1-I 1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F93D22000280006 | 5.425.142,33 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302526 - 12310172 | M6-C1-I 1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F33D22000200006 | 136.924,67 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302527 - 12310173 | M6-C1-I 1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F43D22000350006 | 389.174,71 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302529 - 12310184 | M6-C1-I 1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F58I22000420006 | 1.478.000,65 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12310197 | M6-C1-I 1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F18I22000480006 | 1.810.646,10 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302531 - 12310187 | M6-C1-I 1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F83D22001120006 | 172.440,68 | ASL UMBRIA 1 |
| 06563_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302545 - 12310199 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F93D22000340006 | 88.195,13 | ASL UMBRIA 1 |
| 06563_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302546 - 12310200 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F93D22000350006 | 88.195,13 | ASL UMBRIA 1 |
| 06563_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302547 - 12310201 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F93D22000330005 | 161.861,93 | ASL UMBRIA 1 |
| 06563_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302548 - 12310202 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F18I22000520006 | 233.315,54 | ASL UMBRIA 1 |
| 06563_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302549 - 12310203 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F13D22000350006 | 233.315,54 | ASL UMBRIA 1 |
| 06564_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12312841 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F94E22000500006 | 483.581,70 | ASL UMBRIA 1 |
| 06565_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302587 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F17H22001270006 | 355.359,13 | ASL UMBRIA 1 |
| 06566_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302558 - 12310205 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F88I22000510006 | 2.658.408,18 | ASL UMBRIA 1 |
| 06566_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302561 - 12310206 | M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F98I22000230006 | 727.516,16 | ASL UMBRIA 1 |
| 06571_S | 12302769 | CUP I83C22000640005 PNC FONDI ISS REALIZ. SUBINVES | 403.270,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 07112_S | 12313299 | FONDO RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE ENERG. EX OSPEDALI PSICHIATRICI DISMESSI | 303.308,57 | ASL UMBRIA 1 |
| 06566_S | 12313159 | CUP F88I22000510006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 275.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12313156 | CUP F88I22000510006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 160.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12313146 | CUP F88I22000510006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 570.000,00 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12313144 | CUP F88I22000510006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 40.457,30 | ASL UMBRIA 1 |
| 06562_S | 12310185 | F18I22000480006 MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.1 CASE DELLA COMUNITA' | 186.023,20 | ASL UMBRIA 1 |
| 06553_S | 12305072 | STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI | 26.787,20 | ASL UMBRIA 1 |
| 07217_S | 11103227 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DGR1150/2011 | 989,90 | ASL UMBRIA 2 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|--------------|------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 07217_S | 10905615 | DGR 1973/09 AMMOD.STRUTT.SAN.ED ACQUIS.TECNOLOG. | 207.435,98 | ASL UMBRIA 2 |
| 07217_S | 11103227 | DGR 718/11 AMMOD.STRUTTS.SAN.ED ACQUIS.TECNOLOG. | 455.878,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07187/8020_S | 11405940 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12a | 7.875,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07187/8021_S | 11405938 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12a | 149.625,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07212/8020_S | 11405943 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12b | 3.703,95 | ASL UMBRIA 2 |
| 07212/8021_S | 11405941 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12b | 70.375,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07188/8020_S | 11405947 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 13 | 111,72 | ASL UMBRIA 2 |
| 07188/8021_S | 11405945 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 13 | 2.122,66 | ASL UMBRIA 2 |
| 07190/8020_S | 11405953 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 15 | 8.876,32 | ASL UMBRIA 2 |
| 07190/8021_S | 11405952 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 15 | 168.650,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07189/8020_S | 11405950 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 14 | 652,81 | ASL UMBRIA 2 |
| 07189/8021_S | 11405949 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 14 | 12.403,30 | ASL UMBRIA 2 |
| 07191/8020_S | 11405956 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16a | 0,33 | ASL UMBRIA 2 |
| 07191/8021_S | 11405955 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16a | 0,54 | ASL UMBRIA 2 |
| 07213/8020_S | 11405959 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16b | 1.436,62 | ASL UMBRIA 2 |
| 07213/8021_S | 11405957 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16b | 27.295,70 | ASL UMBRIA 2 |
| 07214/8020_S | 11405963 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16c | 195,64 | ASL UMBRIA 2 |
| 07214/8021_S | 11405962 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16c | 3.657,33 | ASL UMBRIA 2 |
| 07192/8020_S | 11405966 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 17 | 4.631,58 | ASL UMBRIA 2 |
| 07192/8021_S | 11405965 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 17 | 88.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07194/8020_S | 11405971 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 20 | 9.936,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07194/8021_S | 11405969 | DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 20 | 191.909,40 | ASL UMBRIA 2 |
| 07273/8021_S | 11817263 | DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 50 | 399.410,76 | ASL UMBRIA 2 |
| 07275/8021_S | 11817264 | DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 52a | 94.058,06 | ASL UMBRIA 2 |
| 07273/8020_S | 11610624 | DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 50 | 21.021,62 | ASL UMBRIA 2 |
| 07275/8020_S | 11610626 | DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 52a | 4.950,42 | ASL UMBRIA 2 |
| 07295/8021_S | 11914174 | DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA | 218.500,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07295/8020_S | 11609293 | DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA | 10.250,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07295/8020_S | 11611632 | DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA | 1.250,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07267/8021_S | 11913918 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 11b | 179.911,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07267/8020_S | 11610618 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 11b | 9.469,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07267/8020_S | 11610618 | DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b | 16.302,54 | ASL UMBRIA 2 |
| 07269/8021_S | 11913920 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 47 | 543.400,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07269/8020_S | 11610620 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 47 | 28.600,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07271/8021_S | 11913921 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 48 | 200.762,76 | ASL UMBRIA 2 |
| 07271/8020_S | 11610621 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 48 | 10.566,47 | ASL UMBRIA 2 |
| 07272/8021_S | 11913922 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 49 | 760.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07272/8020_S | 11610622 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 49 | 40.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07274/8021_S | 11913923 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 51 | 165.469,76 | ASL UMBRIA 2 |
| 07274/8020_S | 11610625 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 51 | 8.708,93 | ASL UMBRIA 2 |
| 07276/8021_S | 11913924 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 53 | 793.250,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 07276/8020_S | 11610627 | DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 53 | 41.750,00 | ASL UMBRIA 2 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|--------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 07268/8021_S | 11915684 | DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b | 309.748,19 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | 12215503 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 256.200,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | 12215504 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 256.700,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | 12215506 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 256.200,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | 12215507 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 256.200,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | 12215509 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 256.200,29 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | 12215510 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 256.052,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | 12215511 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 257.200,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | 12215512 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 256.700,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06563_S | 12215562 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI | 36.537,50 | ASL UMBRIA 2 |
| 06563_S | 12215563 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI | 36.537,50 | ASL UMBRIA 2 |
| 06563_S | 12215564 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI | 30.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06563_S | 12215565 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI | 30.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06566_S | 12215574 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 100.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06566_S | 12215576 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 1.000.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06566_S | 12215577 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' | 1.000.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12215579 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 180.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12215581 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.2 | 200.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06557_S | 12215582 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE | 2.000.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12215583 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 200.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06558_S | 12215584 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE | 4.433.287,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12215585 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 800.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12215586 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 150.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12215587 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 5.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12215588 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 8.250,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12215589 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 200.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12215590 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 80.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12215591 | PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 | 500.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06555_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302593 - 12310235 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F67H22001170001 | 2.467.702,75 | ASL UMBRIA 2 |
| 06555_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302594 - 12310236 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F37H22001050001 | 1.184.497,32 | ASL UMBRIA 2 |
| 06555_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 123025945 - 12310237 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F47H22001310001 | 1.283.205,41 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12310212 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F69I22001260006 | 280.600,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302575 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F59I22001120006 | 73.200,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302576 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F49I22000920006 | 244.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302578 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39I22001400006 | 244.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12310213 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39I22001480006 | 562.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12310579 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39I22001460006 | 244.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302580 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39I22001420006 | 73.200,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302584 - 12310214 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39I22001450006 | 244.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06557_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302583 - 12310216 | M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNRR F46G21001580001 | 5.347.053,05 | ASL UMBRIA 2 |
| 06558_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302584 - 12310217 | M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNC F62C21000590001 | 15.000.000,73 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302532 | M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F37H22000820001 | 120.000,00 | ASL UMBRIA 2 |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|--------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302533 - 12310189 | M6-C1-1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F47H22001190001 | 500.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302534 - 12310190 | M6-C1-1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F17H22001070001 | 476.725,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302535 - 12310191 | M6-C1-1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F38I21003400001 | 2.495.012,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302537 - 12310192 | M6-C1-1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F31B21006630001 | 2.194.012,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302538 - 12310193 | M6-C1-1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F47H21009760001 | 152.250,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302539 - 12310194 | M6-C1-1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F57H21008450001 | 190.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302541 | M6-C1-1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F97H22000820001 | 100.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302542 | M6-C1-1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F41B22001450001 | 3.400.001,57 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302543 | M6-C1-1.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F43D22000330001 | 2.775.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06563_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302550 | M6-C1-1.2.2.1 COT edilizia F32C22000200006 | 36.537,50 | ASL UMBRIA 2 |
| 06563_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302552 | M6-C1-1.2.2.1 COT edilizia F32C22000210006 | 36.537,50 | ASL UMBRIA 2 |
| 06563_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302553 | M6-C1-1.2.2.1 COT edilizia F42C22000080006 | 243.075,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06563_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302554 | M6-C1-1.2.2.1 COT edilizia F42C22000070006 | 243.075,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06564_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12312843 | M6-C1-1.2.2.3 COT device F44E22000240006 | 386.864,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06565_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302588 | M6-C1-1.2.2.2 COT interconnessione F77H22001500006 | 284.284,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06566_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302562 - 12310207 | M6-C1-1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e sue strutture (Ospedali di Comunità) F45F22000480001 | 580.954,40 | ASL UMBRIA 2 |
| 06566_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302563 - 12310208 | M6-C1-1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e sue strutture (Ospedali di Comunità) F43D22000340001 | 3.442.023,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06566_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302564 - 12310209 | M6-C1-1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e sue strutture (Ospedali di Comunità) F93D21005050001 | 3.779.290,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06571_S | 12302770 | CUP I83C22000640005 PNC FONDI ISS REALIZ. SUBINVES | 120.225,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12313154 | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877_E) | 67.672,50 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12313153 | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877_E) | 70.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12313151 | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877_E) | 30.000,00 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12313149 | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877_E) | 234.401,20 | ASL UMBRIA 2 |
| 06566_S | 12310207 | PNRR M6C1 1.3. RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALI DI COMUNITA') - CONTR. AGLI INVESTIMENTI A AMM.LOCALI - (RIF. CAP. 02889_E) | 127.899,14 | ASL UMBRIA 2 |
| 06562_S | 12310195 | PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877_E) | 863.833,06 | ASL UMBRIA 2 |
| 06553_S | 12305072 | STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI | 20.207,89 | ASL UMBRIA 2 |
| 07196/8021_S | 11405975 | ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014 - quota statale | 3.329.490,52 | AO PG |
| 07196/8020_S | 11405976 | ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014 - quota regionale | 175.236,34 | AO PG |
| 07278/8021_S | 11913925 | Intervento "Sostituzione acceleratore lineare comprensivo di lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07278 8021_S importo € 2.565.000,00 Numero impegno 0011913925 e Capitolo 07278/8020_S importo € 135.000,00 Numero impegno 0011610631; | 2.565.000,00 | AO PG |
| 07278/8020_S | 11610631 | Intervento "Sostituzione acceleratore lineare comprensivo di lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07278 8021_S importo € 2.565.000,00 Numero impegno 0011913925 e Capitolo 07278/8020_S importo € 135.000,00 Numero impegno 0011610631; | 135.000,00 | AO PG |
| 07279/8021_S | 11913927 | Intervento "Sostituzione angiografo emodinamica comprensivo lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07279 8021_S importo 1.045.000,00 Numero impegno 0011913927 e Capitolo 07279/8020_S importo € 55.000,00 Numero impegno 0011610632. | 1.045.000,00 | AO PG |
| 07279/8020_S | 11610632 | Intervento "Sostituzione angiografo emodinamica comprensivo lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07279 8021_S importo 1.045.000,00 Numero impegno 0011913927 e Capitolo 07279/8020_S importo € 55.000,00 Numero impegno 0011610632. | 55.000,00 | AO PG |
| 06556_S | 12215488 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 2.413.400,00 | AO PG |
| 06556_S | 12215489 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 82.000,00 | AO PG |
| 06556_S | 12215490 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 82.000,00 | AO PG |
| 06556_S | 12215491 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 254.383,00 | AO PG |
| 06556_S | 12215492 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 82.000,00 | AO PG |
| 06556_S | 12215493 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: | 82.000,00 | AO PG |
| 06555_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302589 - 12310251 | M6-C2-1.1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F95F22000320008 | 5.413.065,50 | AO PG |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12310210 | M6-C2-1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F99I22002120002 | 848.000,00 | AO PG |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12310211 | M6-C2-1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F99I22002110002 | 848.000,00 | AO PG |
| 07200_S | 10505859 | DDG 520/2003 (DEA) | 188.493,77 | AO TR |

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|---------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 07244/8021_S | 11508170 | DDG 520/2003 (DEA) | 8.863,66 | AO TR |
| 07259/8021_S | 11805262 | DGR 269/2003 (ALP) | 230.679,50 | AO TR |
| 07217_S | 11103227 | MUTUO REGIONALE DGR 718/2011 | 481.173,68 | AO TR |
| 07217_S | 11103227 | DIALISI DGR 1345/2013 | 640.000,00 | AO TR |
| 07218/8021_S | 11405986 | LEGGE 68/88 - INT27D2 | 586.580,83 | AO TR |
| 07218/8020_S | 11405988 | LEGGE 68/88 - INT27D2 | 30.872,67 | AO TR |
| 07202/8020_S | 11401578 | LEGGE 68/88 - INT27C | 153,62 | AO TR |
| 07202/8021_S | 11401577 | LEGGE 68/88 - INT27C | 2.918,87 | AO TR |
| 07201/8021_S | 11405982 | LEGGE 68/88 - INT27B | 1.805.000,00 | AO TR |
| 07201/8020_S | 11405983 | LEGGE 68/88 - INT27B | 95.000,00 | AO TR |
| 07203/8021_S | 11405984 | LEGGE 68/88 - INT27D1 | 770.833,91 | AO TR |
| 07203/8020_S | 11405985 | LEGGE 68/88 - INT27D1 | 40.570,21 | AO TR |
| 07200/8021_S | 11405989 | LEGGE 68/88 - INT27E | 2.375.000,00 | AO TR |
| 07200/8020_S | 11405998 | LEGGE 68/88 - INT27E | 125.000,00 | AO TR |
| 07197/8021_S | 11401662 | LEGGE 68/88 - INT250 | 3.420.000,00 | AO TR |
| 07197/8020_S | 11401663 | LEGGE 68/88 - INT250 | 180.000,00 | AO TR |
| 07199/8021_S | 11405980 | LEGGE 68/88 - INT27A | 4.370.000,00 | AO TR |
| 07199/8020_S | 11405981 | LEGGE 68/88 - INT27A | 230.000,00 | AO TR |
| 07281/8021_S | 11913929 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 57 | 1.520.000,00 | AO TR |
| 07281/8020_S | 11610633 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 57 | 80.000,00 | AO TR |
| 07282/8021_S | 11913930 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 58 | 855.000,00 | AO TR |
| 07282/8020_S | 11610634 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 58 | 45.000,00 | AO TR |
| 07283/8021_S | 11913931 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 59 | 570.000,00 | AO TR |
| 07283/8020_S | 11610636 | D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 59 | 30.000,00 | AO TR |
| C7292/8021_S | 11915685 | D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 60 | 209,00 | AO TR |
| A7292/8020_S | 12012933 | D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 60 | 5.625,96 | AO TR |
| C7292/8021_S | 11915686 | D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 61 | 106.835,13 | AO TR |
| 06556_S | 12215483 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 81.917,33 | AO TR |
| 06556_S | 12215484 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 41.401,50 | AO TR |
| 06556_S | 12215485 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 81.182,33 | AO TR |
| 06556_S | 12215486 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 79.612,05 | AO TR |
| 06556_S | 12215487 | PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 | 41.401,50 | AO TR |
| 06557_S | 12215580 | CUP I49J22000940006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 | 300.000,00 | AO TR |
| 06555_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302590 - 12310232 | M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) I47H22000920001 | 4.568.065,50 | AO TR |
| 06556_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302565 | M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) I44E22000360002 | 368.043,29 | AO TR |
| 06557_S | CRONOPROGRAMMA 2023 - 12302581 - 12310215 | M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNRR I49J22000940006 | 915.000,00 | AO TR |
| 06557_S | 12313163 | PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE - CONTR. AGLI INVESTIMENTI A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 02872_E) | 121.500,00 | AO TR |
| TOTALE | | | 161.353.941,08 | |

I **Debiti verso enti regionali** (PDA250), pari ad **Euro 782.719,56**, si riferiscono alle partite debitorie verso ARPA, relative in particolare alla realizzazione di subinvestimenti del PNC – programma “Salute, ambiente, biodiversità e clima”.

I **Debiti verso altre partecipate** (PDA270), pari ad **Euro 7.095.013,32**, si riferiscono alle partite debitorie verso PuntoZero scarl (in cui dal 01.01.2022 sono confluite Umbria Digitale scarl e Umbria Salute scarl) per la gestione del servizio Informativo della Sanità regionale.

I **Debiti tributari** (PDA320), pari a Euro **20.915,21**, si riferiscono per Euro 17.449,22 a ritenute da versare all’Erario e per Euro 3.465,99 all’IRAP.

I **Debiti verso Altri** (PDA340) ammontano ad Euro **29.024.761,55** e sono costituiti da Debiti v/altri finanziatori (PDA350) per Euro 10.724,82 e da Altri debiti diversi (PDA380) per Euro 29.014.036,73.

La voce **Altri debiti diversi** (PDA380) comprende in dettaglio:

- ❖ **Debiti verso amministrazioni pubbliche** per Euro **22.409.017,02**;
- ❖ **Altri debiti verso altri enti pubblici** per Euro **999.460,14**;
- ❖ **Altri debiti** per Euro **4.561.755,47**;
- ❖ **Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell’Umbria e delle Marche** per Euro **1.043.804,10** (dettagliati nella tabella che segue)

| CAPITOLO | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE IMPEGNO | RESIDUI AL 31/12/2023 | BENEFICIARIO |
|---------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 02310_S | 11816630 | D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I. RECANTE: "DISPOSIZIONI IN MATERIA DI ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI E DEGLI SCHEMI DI BILANCIO DELLE REGIONI, DEGLI ENTI LOCALI E DEI LORO ORGANISMI, A NORMA DEGLI ARTICOLI 1 E 2 DELLA LEGGE 5 MAGGIO 2009, N. 42". ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERA A). | 167.197,12 | IZS |
| 02461_S | 11815877 | ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA REGIONE UMBRIA E IZSUM PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI RICERCA "CHIRURGIA BARIATRICA VERSUS TERAPIA MEDICA CONVENZIONALE IN RATTI OBESI DIABETICI", AI SENSI DELLA D.G.R. N. 1136 DEL 15.10.2018. IMPEGNO DI SPESA € 98.000,00 – LIQUIDAZIONE € 49.000,00. COMMUTAZIONE PRENOTAZIONE D'IMPEGNO N. 11812388 | 49.000,00 | IZS |
| 02138_S | 12303720 Cronoprogramma 2023 | PIANO REG.LE DI PREVENZIONE 2014/18 - ATTIVITA' DI | 2.478,98 | IZS |
| 03089_S | 12312939 | ART. 20,C.2 - Piano Nazionale di Contrasto all'Antimicrobico Resistenza (PNCAR) | 75.128,00 | IZS |
| 02461_S | 12212888 | IZSUM OBIETTIVI ANNO 2022 E PROGRAMMI DI LAVORO AN | 375.000,00 | IZS |
| 02461_S | 12301741 | CONFERENZA SERVIZI TRA REGIONE UMBRIA E REGIONE MARCHE DEL 14/12/2022 CONTRIBUTO | 375.000,00 | IZS |
| TOTALE | | | 1.043.804,10 | |

Tab. 43 – Dettaglio debiti per anno di formazione

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE 2023 | | | | |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Anno 2019 e precedenti | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | - | - | - | - | - |
| PDA010 | DEBITI V/STATO | - | - | - | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - | - |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | - | - | - | - |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | - | - | - | - |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | - | - | - | - | - |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | - | - | - | - |
| PDA070 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | - | - | - | - |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - | - | - | - |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - | - |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - | - |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | - | - | - | - | - |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUN: | | | | | 33.864,00 |
| PDA150 | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 27.984.311,43 | 5.177.755,11 | 6.364.271,13 | 60.586.751,14 | 242.517.830,39 |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 27.237.167,02 | 3.427.917,67 | 5.498.944,52 | 55.454.722,74 | 132.015.663,57 |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | 11.262,36 | 147.351,01 |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 441.610,89 | - | - | 1.052.563,42 | - |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - | - | - |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 305.533,52 | 1.749.837,44 | 865.326,61 | 4.068.202,62 | 108.880.147,58 |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | - | - | - | - | 1.474.668,23 |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | - | - |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 53.325.025,17 | - | - | 104.408.330,85 | 3.620.585,06 |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti | 53.325.025,17 | - | - | 104.408.330,85 | 3.620.585,06 |
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione | - | - | - | - | - |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite | - | - | - | - | - |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - | - |
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro | - | - | - | - | - |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 81.309.336,60 | 5.177.755,11 | 6.364.271,13 | 164.995.081,99 | 246.138.415,45 |

| | | | | | | |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|------------|--------------|--------------|
| PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 657.582,52 | 922.243,50 | 696.109,95 | 2.137.496,73 | 3.464.300,18 |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | - | - | - | - | 782.719,56 |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - | - |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 657.582,52 | 922.243,50 | 696.109,95 | 2.137.496,73 | 2.681.580,62 |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | - | - | - | - | - |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - | - |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | - | - | - | - | - |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - | - | - | - |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 4.096,38 | 16.818,83 | - | - | - |
| | Erario c/imposte | - | - | - | - | - |
| | Erario c/ritenute | 712,00 | 16.737,22 | - | - | - |
| | Debiti per IRAP da versare | 3.384,38 | 81,61 | - | - | - |
| | C/IVA a debito | - | - | - | - | - |
| | Altri debiti tributari | - | - | - | - | - |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | - | - | - | - | - |
| | Debiti verso INPDAP | - | - | - | - | - |
| | Debiti verso INPS | - | - | - | - | - |
| | Debiti verso INAIL | - | - | - | - | - |
| | Debiti verso ONAOSI | - | - | - | - | - |
| | Altri debiti v/Istituti previdenziali | - | - | - | - | - |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 2.373.925,35 | 14.857.555,00 | 590.724,82 | 6.759.440,82 | 4.443.115,56 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | | | 10.724,82 | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | | | | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | | | | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 2.373.925,35 | 14.857.555,00 | 580.000,00 | 6.759.440,82 | 4.443.115,56 |
| | Debiti v/Amministrazioni pubbliche | 2.022.180,04 | 14.820.370,00 | 475.000,00 | 2.148.693,88 | 2.942.773,10 |
| | Altri debiti verso enti pubblici | 133.069,21 | 37.185,00 | 105.000,00 | 540.467,51 | 183.738,42 |
| | Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche | 218.676,10 | - | - | 375.000,00 | 450.128,00 |
| | Debiti verso personale esterno convenzionato | | | | | |
| | Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno | | | | | |
| | Debiti verso organi direttivi ed istituzionali | | | | | |
| | Altri debiti | - | - | - | 3.695.279,43 | 866.476,04 |

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER SCADENZA | | |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | | | |
| PDA010 | DEBITI V/STATO | - | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | - | | |
| | ... | | | |
| | ... | | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | | |
| | ... | | | |
| | ... | | | |
| PDA070 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | | |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | | |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 33.864,00 | - | - |
| | ... | 33.864,00 | | |
| | ... | | | |
| PDA150 | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 342.630.919,20 | - | - |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 223.634.415,52 | | |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 158.613,37 | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 1.494.174,31 | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 115.869.047,77 | | |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | 1.474.668,23 | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | - | | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 161.353.941,08 | | |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti | 161.353.941,08 | - | - |
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione | - | - | - |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite | - | - | - |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - |
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro | - | - | - |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 503.984.860,28 | - | - |

| | | | | |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---|---|
| PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 7.877.732,88 | - | - |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 782.719,56 | - | - |
| | | 782.719,56 | | |
| | | | | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - |
| | | - | | |
| | | | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 7.095.013,32 | - | - |
| | | 7.095.013,32 | | |
| | | | | |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | - | - | - |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | - | | |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 20.915,21 | - | - |
| | ... | 20.915,21 | | |
| | ... | | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | - | - | - |
| | ... | - | | |
| | ... | | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 29.024.761,55 | - | - |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 10.724,82 | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | - | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | - | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 29.014.036,73 | | |
| | | | | |
| | | | | |

Si illustrano le seguenti precisazioni:

- nella tabella 42, il valore iniziale dei debiti è stato determinato sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio 2022 riportato al 01.01.2023; si è poi tenuto conto degli incrementi e dei decrementi nell'anno che derivano dalle scritture contabili rilevate dalla GSA con riferimento al periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2023, riconciliate con i movimenti finanziari (impegni e pagamenti) della contabilità finanziaria regionale;
- nella tabella 43 i debiti relativi agli anni precedenti al 2023 sono stati imputati sulla base dell'anno di formazione, tenuto anche conto dei corrispondenti residui passivi/reiscrizioni, risultanti dal Rendiconto; in riferimento a tale ultima tabella si precisa che, rispetto a quella riportata nella nota integrativa del Bilancio di esercizio 2022, i valori hanno subito alcune variazioni in quanto si è ritenuto di utilizzare un criterio di valutazione (così come per i crediti), che consenta una lettura dei dati più aderente alle specifiche richieste, anche sulla scorta delle indicazioni pervenute dal Ministero della Salute in merito;
- la tabella 44 è stata valorizzata in base alla natura dei crediti esposti dalla GSA, tutti potenzialmente a breve termine.

Tab. 45 – Omissis. La GSA non ha contratto mutui.

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

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| ASL Umbria 1 | 1.052.563,42 | - | 21.606.273,55 |
| ASL Umbria 2 | - | - | 62.010.299,50 |
| Azienda Ospedaliera PG | 441.610,89 | - | 27.824.222,81 |
| Azienda Ospedaliera TR | - | - | 4.428.251,91 |
| TOTALE DEBITI INTRAREGIONALI | 1.494.174,31 | - | 115.869.047,77 |

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | |

15. Ratei e risconti passivi

Tab. 47 – Omissis. La GSA non ha esposto ratei attivi.

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 30.000,00 | |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 525.224,81 | |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 986.748,14 | |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 6.351,43 | |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 38.219,23 | |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 50.878,97 | |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 415.673,70 | |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 25.765,48 | |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 22.470,71 | |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 762.170,06 | |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 79,20 | |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 57.884,00 | |
| | TOTALE | 2.921.465,73 | - |

La GSA ha esposto risconti passivi per Euro **2.921.465,73**, che si riferiscono sostanzialmente a quote di avanzo vincolato e Fondo Pluriennale Vincolato della contabilità finanziaria disponibili per l'utilizzo in esercizi futuri.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| RP01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

16. Conti d'ordine

Tab. 49 – Omissis. La GSA non esposto conti d'ordine.

Altre informazioni relative ai conti d'ordine. Omissis

17. Contributi in conto esercizio

I **Contributi in conto esercizio** (AA0010) ammontano complessivamente ad Euro **146.618.718,37** dei quali Euro **141.911.074,92** sono relativi al Fondo Sanitario (AA0020). Di questi, a loro volta, Euro 141.276.063,17 fanno parte della quota indistinta del finanziamento di parte corrente direttamente gestita dalla Regione (AA0030) ed Euro 635.011,75 rappresentano il F.S. vincolato (AA0040). Tale importo è la risultante dei finanziamenti concessi alla Regione, accantonati dalla GSA e non ancora assegnati alle Aziende Sanitarie.

Sono inoltre iscritti Euro **4.484.138,45** a titolo di **Contributi in conto esercizio (extra fondo)** (AA0050) ed Euro **223.505,00** quali **Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata** (AA0180).

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Quota capitaria | Funzioni | Altro | Note |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|-------|------|
| AA0010 | Contributi in c/esercizio | 146.618.718,37 | | | |
| AA0020 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R | 141.911.074,92 | | | |
| AA0030 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 141.276.063,17 | | | |
| AA0031 | Finanziamento Indistinto | 110.817.160,11 | | | |
| AA0032 | Finanziamento Indistinto finalizzato da Regione | 30.458.903,06 | | | |
| AA0040 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 635.011,75 | | | |
| AA0050 | Contributi c/esercizio (extra fondo) | 4.484.138,45 | | | |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | - | | | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | - | | | |
| AA0180 | Contributi c/esercizio per ricerca | 223.505,00 | | | |
| AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | | | |
| AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 223.505,00 | | | |
| AA0230 | Contributi c/esercizio da privati | - | | | |

Tab 51 – Informativa contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Atto | Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|---------|-----------------------|--------------------|--------------|
| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | | | | 141.911.074,92 | - | |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto | | | | 141.276.063,17 | | |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolato: | | | | 635.011,75 | - | |
| AA0050 | EXTRA FONDO: | | | | 4.484.138,45 | - | |
| AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | - | - | |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | - | | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | | - | | |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | | 20.000,00 | | |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | - | - | |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro: | | | | - | - | |
| AA0140 | Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | | | | 4.464.138,45 | - | |
| AA0141 | Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | | | | 4.342.087,96 | - | |
| AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati: | | | | 122.050,49 | - | |
| AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92: | | | | - | | |
| AA0170 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro: | | | | - | - | |
| PER RICERCA: | | | | | 223.505,00 | - | |
| AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente: | | | | - | | |
| AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: | | | | 223.505,00 | - | |
| AA0210 | Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca: | | | | - | - | |
| AA0220 | Contributi da privati per ricerca: | | | | - | - | |
| AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI: | | | | - | - | |
| TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | | | | | 146.618.718,37 | - | |

Entrando nel dettaglio dei Contributi in conto esercizio, il **Finanziamento indistinto** (AA0030) pari ad Euro **141.276.063,17**, rappresenta la quota del finanziamento ordinario di parte corrente trattenuta dalla Regione per le attività direttamente gestite, per le spese di carattere generale del sistema nonché per la copertura delle risorse non direttamente assegnate alle Aziende.

I **Contributi per F.S. vincolato** (AA0040) esposti dalla GSA per Euro **635.011,75** corrispondono alle quote di F.S. vincolato non distribuito alle aziende sanitarie regionali e pertanto opportunamente rilevate a ricavo e contestualmente accantonate al corrispondente fondo, come di seguito dettagliato.

| | |
|-------------------------------------------------------|-------------------|
| BONUS PSICOLOGO | 74.264,33 |
| BORSE DI STUDIO MMG | 217.442,92 |
| RIDUZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE | 41.494,99 |
| REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA FARMACIE | 301.809,51 |
| TOTALE | 635.011,75 |

I **Contributi da Regione (extra fondo) – Altro (AA0100)** sono pari ad Euro **20.000,00** e si riferiscono ai contributi regionali riconosciuti ex Legge regionale 21 novembre 2014, n. 21, “Norme per la prevenzione, il contrasto e la riduzione del rischio della dipendenza da gioco d'azzardo patologico”.

I **Contributi da Ministero della Salute (extra-fondo) (AA0141)** ammontano ad Euro **4.342.087,96** e ricomprendono le risorse destinate al Fondo per il Gioco d’Azzardo 2023, quelle relative al P.N.R.R. formazione manageriale, quelle relative al P.N.R.R. ricerca biomedica e le risorse Stranieri Temporaneamente Presenti relative all’anno 2023.

I **Contributi da altri soggetti pubblici (extra-fondo) vincolati (AA0150)** ammontano ad Euro **122.050,49** relativi in particolare a **Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati** così costituiti:

| CAPITOLO ENTRATA | N. ACCERTAMENTO | DESCRIZIONE | IMPORTO ACCERTAMENTO | DEBITORE |
|------------------|-----------------|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 01239_E | 22300194 | PROGETTO SPETTRO AUTISTICO | 6.966,38 | ISTITUTO SUPERIORE SANITA |
| 01237_E | 22300165 | QUALITY OF LIFE - SPETTRO AUT.- DD6451/22-CRO23 | 30.280,00 | ISTITUTO SUPERIORE SANITA |
| 01243_E | 22300274 | QUALITY OF LIFE - SPETTRO AUT.- DD13604/22-CR2023 | 84.804,11 | ISTITUTO SUPERIORE SANITA |
| TOTALE | | | 122.050,49 | |

I **Contributi in conto esercizio per ricerca (AA0180)** ammontano ad Euro **223.505,00**, voce alimentata da **Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata (AA0200)**, che si riferiscono a progetto di ricerca finalizzata come di seguito specificato:

| CAPITOLO ENTRATA | N. ACCERTAMENTO | DESCRIZIONE | IMPORTO ACCERTAMENTO | DEBITORE |
|------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| 01637E | 22302357 | PROGETTO RF-2019-12368793 GENETICS-DRIVEN THERAPY OF CLASSICAL HODGKIN LYMPHOMA | 135.000,00 | MINISTERO DELLA SALUTE |
| 01256E | 22302823 | FONDO PER IL POTENZIAMENTO DEI TEST DI NEXT-GENERATION SEQUENCING DI PROFILAZIONE GENOMICA DEI TUMORI DEI QUALI SONO RICONOSCIUTE EVIDENZA E APPROPRIATEZZA-COLANGIOMI CARCINOMA | 3.450,00 | MINISTERO DELLA SALUTE |
| 01244E | 22302824 | FONDO PER IL POTENZIAMENTO DEI TEST DI NEXT-GENERATION SEQUENCING DI PROFILAZIONE GENOMICA DEI TUMORI DEI QUALI SONO RICONOSCIUTE EVIDENZA E APPROPRIATEZZA | 85.055,00 | MINISTERO DELLA SALUTE |
| TOTALE | | | 223.505,00 | |

Tab. 52 - Omissis. La GSA non ha esposto rettifica di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimento.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | | SI | I contributi in conto esercizio contabilizzati dalla GSA sono aumentati del 14% rispetto al valore del 2022 in ragione dell'incremento della quota di ricavi del fondo sanitario regionale Indistinto finalizzato trattenuta in GSA. |

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 - Omissis. La GSA non ha esposto ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Tab. 54 – Omissis. La GSA non ha esposto ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

Tab. 55 – Omissis. La GSA non ha esposto rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | | Rispetto al 2022, si rileva una variazione significativa nella Voce relativa al pay-back su dispositivi medici, contabilizzato per euro 44.055.514,00 nel 2022, non valorizzata invece nel 2023. |

I **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici** (AA0330) ammontano ad Euro **2.928.479,74** e sono costituiti da Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale (AA0600) per Euro 2.928.479,74 cui corrispondono costi per Euro 1.599.172,31 alla voce BA1540 del CE e Euro 1.329.307,43 accantonati alla voce BA2890 in vista della futura assegnazione alle Aziende sanitarie. A tale proposito occorre precisare che la GSA non eroga prestazioni assistenziali e il ricavo rilevato a tale titolo si riferisce ai ricavi per mobilità attiva internazionale, ai quali, come sopra specificato, corrispondono costi di pari importo.

I **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati** (AA0660) ammontano invece ad Euro **617.181,18** e si riferiscono a proventi da sanzioni ex D.LGS. 758/1994 e D.LGS. 81/2008.

La voce **Concorsi, recuperi e rimborsi** (AA0750) pari ad Euro **438.717,63** è composta per Euro 158.687,52 da **Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera** (AA0910), per Euro 345,97 da **Ulteriore Pay-back** (AA0920) e per Euro 279.684,14 dalla voce **Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati** (AA0930), che si riferiscono all'accertamento e alla reiscrizione di somme non utilizzate e alla contabilizzazione di proventi diversi.

La voce **Altri proventi diversi** (AA1090), pari ad Euro **51.538,75**, è determinata dalla riscossione di un rimborso.

19. Acquisti di beni

Tab. 56 e 57 – Omissis. La GSA non ha esposto acquisti di beni sanitari.

Nell'aggregato relativo agli acquisti di beni, sono contabilizzati Euro **30.152,50** alla Voce Supporti informatici e cancelleria (BA0350), come di seguito specificato.

| CAPITOLO SPESA | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE | IMPORTO IMPEGNO | BENEFICIARIO |
|----------------|------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|
| 02111_S | 12310158 | FORNITURA RICETTARI STANDARDIZZATI | 9.843,28 | ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO |
| 02111_S | 12310159 | FORNITURA RICETTARI STANDARDIZZATI | 2.165,52 | AGENZIA DELLE ENTRATE |
| A2310_S | 12309980 | PROGETTO PRJ 1638 SIVA REING 1 ED EVOLUZIONE APPLICATIVA | 10.091,70 | PUNTOZERO SCARL. |
| B2145_S | 12310272 | RINNOVO TRIENNALE LICENZA D'USO SOFTWARE 3M CGS GR | 6.600,00 | 3M ITALIA |
| B2145_S | 12310273 | RINNOVO TRIENNALE LICENZA D'USO SOFTWARE 3M CGS GR | 1.452,00 | AGENZIA DELLE ENTRATE |
| TOTALE | | | 30.152,50 | |

AB01 – Acquisti di beni

| | |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AB01 – NO | I beni compresi tra gli acquisti di beni non sanitari, costituiti da Supporti informatici e cancelleria, non sono monitorati attraverso un autonomo sistema gestionale di magazzino essendo la GSA un centro di responsabilità della Regione. |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? | NO | |
| AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | |

20. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Omissis. La GSA non ha esposto acquisti di servizi sanitari in mobilità

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | - | - | - | - |
| BA0420 | - da convenzione | - | - | - | - |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | - | - | - | - |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | - | - | - | - |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | - | - | - | - |
| BA0460 | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | - | - | - | - |
| BA0470 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | - | - | - | - |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | - | - | - | - |
| BA0500 | - da convenzione | - | - | - | - |
| BA0510 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0520 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | - | - | - | - |
| BA0540 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0550 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0560 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0570 | - da privato - Medici SUMA I | - | - | - | - |
| BA0580 | - da privato | - | - | - | - |
| BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | - | - | - | - |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | - | - | - | - |
| BA0650 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0660 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0670 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | - | - | - | - |
| BA0680 | - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA0690 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | - | - | - | - |
| BA0710 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0720 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0730 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0740 | - da privato | - | - | - | - |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA | - | - | - | - |
| BA0760 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0770 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0780 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0790 | - da privato | - | - | - | - |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | - | - | - | - |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0840 | - da privato | - | - | - | - |
| BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | - | - | - | - |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | - | - | - | - |
| BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0920 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0930 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA0940 | - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA0950 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | - | - | - | - |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1000 | - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA1010 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE | - | - | - | - |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1070 | - da privato | - | - | - | - |
| BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | - | - | - | - |
| BA1100 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1110 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1120 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1130 | - da privato | - | - | - | - |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | - | - | - | - |
| BA1150 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | - | - | - | - |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA1180 | - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA1190 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| | COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | - | - | - | - |
| BA1280 | RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | 68.818.009,92 | 35.366.263,17 | 33.451.746,75 | >100% |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | - | - | - | - |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | - | - | - | - |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 14.213.516,19 | 14.213.516,19 | - | 0,00% |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92 | - | - | - | - |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 6.690.696,18 | 4.880.958,79 | 1.809.737,39 | 37,08% |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 47.913.797,55 | 16.271.788,19 | 31.642.009,36 | 194,46% |
| BA1350 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE | - | - | - | - |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | - | - | - | - |
| BA1390 | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | - | - | - | - |
| BA1400 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1410 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | - | - | - | - |
| BA1420 | Indennità a personale universitario - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1430 | Lavoro interinale - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | - | - | - | - |
| BA1460 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1470 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | - | - | - | - |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1490 | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 1.599.172,31 | 1.540.756,90 | 58.415,41 | 3,79% |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | - | - | - | - |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | - | - | - | - |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 1.599.172,31 | 1.540.756,90 | 58.415,41 | 3,79% |
| BA1550 | Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 13.536.821,68 | 20.142.099,69 | - 6.605.278,01 | >100% |
| | TOTALE | 83.954.003,91 | 57.049.119,76 | 26.904.884,15 | >100% |

I Rimborsi, assegni e contributi sanitari (BA1280) ammontano complessivamente ad Euro **68.818.009,92**.

Si precisa che nella voce sono compresi i **Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione** (BA1310) pari ad Euro **14.213.516,19** che riguardano il contributo annuale assegnato all'Agenda Regionale per la Protezione Ambientale (ARPA) la quale rientra nell'area del consolidamento limitatamente alla quota di contributo rilevata dalla GSA.

| CAPITOLO SPESA | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE | IMPORTO IMPEGNO | BENEFICIARIO |
|----------------|------------|------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|
| 02490_S | 12301406 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI GENNAIO 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12301850 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI FEBBRAIO 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12302483 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI MARZO 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12302972 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI APRILE 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12307498 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI MAGGIO 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12308167 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI GIUGNO 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12308655 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI LUGLIO 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12309252 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI AGOSTO 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12309598 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI SETTEMBRE 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12310144 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI OTTOBRE 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12310947 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI NOVEMBRE 2023. | 1.184.459,68 | ARPA UMBRIA |
| 02490_S | 12312553 | QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 2023. | 1.184.459,71 | ARPA UMBRIA |
| TOTALE | | | 14.213.516,19 | |

La voce **Altri Rimborsi, assegni e contributi sanitari (BA1330)** ammonta ad Euro **6.690.696,18** e include:

❖ **Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale per Euro 450.128,00:**

| CAPITOLO SPESA | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE | IMPORTO IMPEGNO | BENEFICIARIO |
|----------------|------------|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| 02461_S | 12301741 | CONTRIBUTO REGIONALE ANNUO 2023 | 375.000,00 | IZS |
| 03089_S | 12312939 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PNRR | 75.128,00 | IZS |
| TOTALE | | | 450.128,00 | |

❖ Contributi ad altri enti per Euro **1.726.085,66**:

| CAPITOLO SPESA | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE | IMPORTO IMPEGNO | BENEFICIARIO |
|----------------|------------|----------------------------------------------------|---------------------|--------------|
| 02165S | 12310802 | CONTRATTI AGGIUNTIVI SPECIALIZZAZIONE AREA MEDICA | 13.493,73 | UNIPG |
| 02165S | 12310917 | CONTRATTI AGGIUNTIVI SPECIALIZZAZIONE AREA MEDICA | 1.927,70 | UNIPG |
| 02165S | 12308496 | ART.20C.2 L.A) CONTRATTI AGGIUNTIVI ATTIVATI PRESS | 1.600.000,00 | UNIPG |
| 03089_S | 12312940 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PN | 24.000,00 | UNIPG |
| 03089_S | 12312941 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PN | 24.000,00 | UNIPG |
| 03089_S | 12312942 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PN | 24.000,00 | UNIPG |
| A2264/9998S | 12302634 | CONTRIBUTO ARAN ANNO 2023 | 38.664,23 | ARAN |
| TOTALE | | | 1.726.085,66 | |

❖ Altri rimborsi, assegni e contributi per Euro **4.514.482,52**:

| CAPITOLO SPESA | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE | IMPORTO IMPEGNO | BENEFICIARIO |
|----------------|----------------------|--------------------------|-----------------|--------------|
| C2260S | 11915800 | MEDICI MEDICINA GENERALE | 4.023,65 | ALTRO |
| C2260S | 11814365 11816508 | MEDICI MEDICINA GENERALE | 7.098,07 | ALTRO |
| D2260S | 11814367 | MEDICI MEDICINA GENERALE | 737,83 | ALTRO |
| E2260S | 12116063 | MEDICI MEDICINA GENERALE | 644,39 | ALTRO |

| | | | | |
|---------|----------------------------------|----------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|
| C2165S | 12301736 | FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SA | 250.000,00 | UNIPG |
| C2165S | 12301737 | FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SA | 75.000,00 | UNIPG |
| C2165S | 12301738 | FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SA | 125.000,00 | UNIPG |
| C2165S | 12307277 | FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SA | 115.000,00 | UNIPG |
| C2165S | 12307278 | FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SA | 80.000,00 | UNIPG |
| C2165S | 12307279 | FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SA | 155.000,00 | UNIPG |
| 02012_S | 12305071 12305933 12310410 | STANZIAMENTO PER REALIZZAZIONE ANAGRAFI VACCINALI | 9.532,55 | ASL2 |
| 02012_S | 12305070 12305932 12310408 | STANZIAMENTO PER REALIZZAZIONE ANAGRAFI VACCINALI | 12.636,18 | ASL1 |
| 02292S | 12309924 12313336 | CONVENZIONE TRA R.U. E SOCCORSO ALPINO PER INTERVE | 850.000,00 | SASU |
| 02474S | 12307265 | SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA VIRUS SARS COVID | 135.000,00 | UNIPG |
| A2474S | 12307265 | SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA VIRUS SARS COVID | 14.500,00 | UMBRA ACQUE SPA |
| A2474S | 12307265 | SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA VIRUS SARS COVID | 7.500,00 | VALLE UMBRA SERVIZI SPA |
| A2474S | 12307265 | SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA VIRUS SARS COVID | 7.500,00 | S.I.I. S.C.P.A.SERVIZIO IDRICO |
| A2474S | 12307265 | SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA VIRUS SARS COVID | 7.500,00 | ARPA UMBRIA |
| 03097_S | 12312992 | PNRR POC 2022 12375810 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP | 400.000,00 | AZIENDA SANITARIA LOCALE PESCARA |
| 03098_S | 12312989 | PNRR MAD 2022 12376035 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP | 300.000,00 | IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO CARLO BESTA |

| | | | | |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|
| 03098_S | 12312990 | PNRR MAD 2022 12376035 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP | 400.000,00 | IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO |
| 02397_S | 12310330 | CUP I94D21000150006 PNRR MISSIONE 6 INVEST. M6C2.2 | 238.080,00 | VILLA UMBRA |
| 02397_S | 12310332 | CUP I94D21000150006 PNRR MISSIONE 6 INVEST. M6C2.2 | 9.920,00 | AGENAS |
| 02318S | 12309920 | DGR 132/2022 PROTOCOLLO INTESA TRA RU E RM GESTION | 650.000,00 | REGIONE MARCHE |
| A2005S | 12300149 | SISTEMAZIONE CONTABILE GIOCO D'AZZARDO 10284/2020 | 26.750,00 | CNR-ISTITUTO DI FISIOLOGIA CLINICA |
| B2005S | 12300150 | GIOCO D'AZZARDO 2019 | 34.000,00 | ENTI LOCALI |
| B2005S | 12300680 | GIOCO D'AZZARDO 2020 | 78.000,00 | ENTI LOCALI |
| B2005S | 12300138 12300139 12300143 12300144 12300145 12300146 12300147 | GIOCO D'AZZARDO 2019 | 129.526,00 | ENTI LOCALI |
| B2005S | 12300137 12300140 12300141 12300148 | GIOCO D'AZZARDO 2019 | 47.051,50 | ENTI LOCALI |
| 02166S | 12313174 | REGISTRO TUMORI UMBRO DI POPOLAZIONE RTUP - ACCORD | 276.551,00 | PUNTOZERO SCARL |
| 02166S | 12313372 | PROGETTO INTEGRAZIONE ATTIVITA REGISTRO TUMORI 202 | 45.931,35 | PUNTOZERO SCARL |
| B2227S | 12307310 | ACCORDO QUADRO RU E CESVOL UMBRIA ETS PIANO REG.LE | 22.000,00 | CESVOL |
| TOTALE | | | 4.514.482,52 | |

La voce **Rimborsi, assegni e contributi verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione (BA1340)** ammonta ad Euro **47.913.797,55**. Tale voce accoglie le partite infragruppo per le risorse assegnate alle Aziende:

| CAPITOLO SPESA | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE | IMPORTO IMPEGNO | BENEFICIARIO |
|----------------|------------|----------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| 02042S | 12300967 | DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SP | 37.500,00 | AOPG |
| 02042S | 12300969 | DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SP | 15.470,85 | AOPG |
| 02324S | 12312847 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 3.811.169,06 | AOPG |
| 02324S | 12312847 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 14.712.839,54 | AOPG |
| 03053S | 12300963 | DGR 1038/2022 FONDO ART 1 C 688 E 689 L 234/2021 C | 28.000,00 | AOPG |
| 03062S | 12302739 | FONDO PER MALATTIE RARE DELLA RETINA D.M. 29/07/20 | 7.571,00 | AOPG |
| 03062S | 12302740 | FONDO PER MALATTIE RARE DELLA RETINA D.M. 29/07/20 | 7.571,00 | AOPG |
| F2155S | 12310093 | AVANZO PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 16.201,96 | AOPG |
| 02042S | 12300968 | DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SP | 27.500,00 | AOTR |
| 03053S | 12300964 | DGR 1038/2022 FONDO ART 1 C 688 E 689 L 234/2021 C | 28.000,00 | AOTR |
| F2155S | 12310094 | AVANZO PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 16.201,96 | AOTR |
| 02042S | 12300965 | DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO S | 27.500,00 | ASL1 |
| 02199S | 12309396 | FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI L | 746.254,00 | ASL1 |
| 02260S | 12116483 | BORSE DI STUDIO MED GEN MED.TIROCINANTI ASL1 | 600.000,00 | ASL1 |
| 02340S | 12214891 | COSTO A DEB CAP.02340S ASL1 | 7.309,61 | ASL1 |
| 02606S | 12014707 | QUOTE FIN.SAN.VINC.NUOVI SERV.FARM.-TRASF.AZ.SAN. | 68.549,08 | ASL1 |
| 03049S | 12300783 | SISTEM.COSTO PROGETTO SPETTRO AUTISTICO ASL1 | 6.966,38 | ASL1 |
| 03053S | 12300961 | DGR 1038/2022 FONDO ART 1 C 688 E 689 L 234/2021 C | 33.000,00 | ASL1 |
| A2139S | 12307503 | AVANZO DECRETO 5/8/21 LEGGE 178/2020 PRESTAZ. CURA | 45.146,77 | ASL1 |

| | | | | |
|---------------|----------|----------------------------------------------------|----------------------|------|
| B2005S | 12305031 | FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO | 10.583,17 | ASL1 |
| B2005S | 12300678 | UTILIZZO FONDO GAP 2021 | 170.000,00 | ASL1 |
| F2155S | 12310095 | AVANZO PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 16.201,96 | ASL1 |
| 02042S | 12300966 | DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO S | 27.500,00 | ASL2 |
| 02199S | 12309397 | FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI L | 518.582,71 | ASL2 |
| 02260S | 12116484 | BORSE DI STUDIO MED GEN MED.TIROCINANTI ASL2 | 600.000,00 | ASL2 |
| 02264/5010S | 12312785 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 10.742.259,12 | ASL2 |
| 02311S | 12307107 | NORME PER LA PREVENZIONE, ILDIPENDENZA DA GIOCO DI | 20.000,00 | ASL2 |
| 02324S | 12312846 | ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024 | 15.201.282,78 | ASL2 |
| 02606S | 12014707 | QUOTE FIN.SAN.VINC.NUOVI SERV.FARM.-TRASF.AZ.SAN. | 56.522,92 | ASL2 |
| 03053S | 12300962 | DGR 1038/2022 FONDO ART 1 C 688 E 689 L 234/2021 C | 60.000,00 | ASL2 |
| A2139S | 12307504 | AVANZO DECRETO 5/8/21 LEGGE 178/2020 PRESTAZ. CURA | 31.730,91 | ASL2 |
| B2005S | 12305032 | FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO | 30.090,41 | ASL2 |
| B2005S | 12305033 | FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO | 10.090,40 | ASL2 |
| B2005S | 12300679 | UTILIZZO FONDO GAP 2021 | 160.000,00 | ASL2 |
| F2155S | 12310096 | AVANZO PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 16.201,96 | ASL2 |
| TOTALE | | | 47.913.797,55 | |

Nella voce **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria (BA1490)** sono contabilizzati Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva (BA1540) per Euro **1.599.172,31**, mentre nei **Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale (BA1550)** trovano iscrizione Euro **13.536.821,68**.

Tab. 61 – Omissis. La GSA non ha esposto acquisti di servizi sanitari da privato**Altre informazioni relative ad acquisti di servizi.**

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | |

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato Omissis**AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**

| | |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AS03 – NO | Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA1570 | SERVIZI NON SANITARI | 6.064.851,36 | 6.108.979,49 | - 44.128,13 | -0,72% |
| BA1580 | Lavanderia | - | - | - | - |
| BA1590 | Pulizia | - | - | - | - |
| BA1600 | Mensa | - | - | - | - |
| BA1610 | Riscaldamento | - | - | - | - |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | - | - | - | - |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | - | - | - | - |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | - | - | - | - |
| BA1650 | Utenze telefoniche | - | - | - | - |
| BA1660 | Utenze elettricità | - | - | - | - |
| BA1670 | Altre utenze | - | - | - | - |
| BA1680 | Premi di assicurazione | - | - | - | - |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 6.019.579,94 | 5.332.790,49 | 686.789,45 | 12,88% |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 45.271,42 | 776.189,00 | - 730.917,58 | -94,17% |
| | <i>Spese di rappresentanza</i> | - | - | - | - |
| | <i>Spese di pubblicità</i> | - | - | - | - |
| | <i>Spese postali</i> | - | - | - | - |
| | <i>Quote per spese condominiali</i> | - | - | - | - |
| | <i>Spese legali</i> | - | - | - | - |
| | <i>Abbonamenti, riviste e libri</i> | - | - | - | - |
| | <i>Altre spese generali e amministrative</i> | - | - | - | - |
| | <i>Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)</i> | - | - | - | - |
| | <i>Vigilanza</i> | - | - | - | - |
| | <i>Altri servizi non sanitari appaltati -da privato</i> | 45.271,42 | 776.189,00 | - 730.917,58 | -94,17% |
| | <i>Servizi di Tesoreria</i> | - | - | - | - |
| BA1750 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 34.791,00 | - | 34.791,00 | - |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 34.791,00 | - | 34.791,00 | - |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 34.791,00 | - | 34.791,00 | - |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - | - | - | - |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | - | - | - | - |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1880 | FORMAZIONE | 747.225,00 | 850.000,00 | - 102.775,00 | -12,09% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 747.225,00 | 850.000,00 | - 102.775,00 | -12,09% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | - | - | - | - |
| BA1560 | TOTALE | 6.846.867,36 | 6.958.979,49 | - 112.112,13 | -1,61% |

Il totale dei costi per **Acquisti di Servizi non sanitari** (BA1560) ammonta ad Euro **6.846.867,36** ed è determinato da **Servizi non sanitari** (BA1570) per complessivi Euro **6.064.851,36**, **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie** (BA1750) per Euro **34.791,00** e **Formazione (esternalizzata e non)** (BA1880) per Euro **747.225,00**.

A sua volta la voce **Acquisti di Servizi non sanitari** (BA1570), pari ad Euro 6.064.851,36, è composta da **Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici** (BA1730), pari ad Euro **6.019.579,94**, che accoglie gli impegni assunti in favore delle società in house Umbria Digitale Scarl e Umbria Salute Scarl (ora confluite in PuntoZero Scarl) per il Sistema Informativo Sanitario Regionale (SISR) nell'ambito del processo di Reingegnerizzazione dei

processi e sanità digitale e da **Altri servizi non sanitari da privato (BA1740)** pari ad Euro **45.271,42**, relativa a progetti di digitalizzazione.

| CAPITOLO SPESA | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE | IMPORTO IMPEGNO | BENEFICIARIO |
|----------------|------------|----------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
| C2317S | 12301153 | DGR 1166 DEL 09/11/22 - NUOVO ACCORDO R.U. PUNTOZE | 51.538,75 | PUNTOZERO SCARL |
| 02323S | 12301487 | SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO AMMINISTRATIVO | 150.000,00 | PUNTOZERO SCARL |
| 02323S | 12302596 | ATTIVAZIONE DI SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO AMMINIS | 25.000,00 | PUNTOZERO SCARL |
| 02323S | 12302688 | ATTIVAZIONE DI SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO AMMINIS | 25.000,00 | PUNTOZERO SCARL |
| C2145S | 12308806 | AFFIDAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO A SUPPORT | 178.000,00 | MIHTO SRL |
| C2145S | 12308807 | AFFIDAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO A SUPPORT | 39.160,00 | AGENZIA ENTRATE |
| C2145S | 12308808 | CONTR.ANAC AFFIDAM. GESTIONE SISTEMA INFORMAT. A S | 250,00 | ANAC |
| C2145S | 12309124 | IMP. DI SPESA APPROVAZIONE PDE 2023 AMBITO SN/SIRU | 387.144,80 | PUNTOZERO SCARL |
| C2145S | 12309297 | PIANO ESERCIZIO 2023 PDE AMBITO SISR 2023 | 2.398.309,66 | PUNTOZERO SCARL |
| B2323S | 12309342 | CUP I69H20000490002 ATTIVAZIONE DI SERVIZI DI SUPP | 91.000,00 | PUNTOZERO SCARL |
| C2323S | 12309433 | CUP I69H20000490002 ATTIVAZIONE DI SERVIZI DI SUPP | 91.000,00 | PUNTOZERO SCARL |
| A2323S | 12309590 | CUP I69H20000490002 PROGETTO ATTIVAZIONE DI SERVIZ | 45.500,00 | PUNTOZERO SCARL |
| C2145S | 12309762 | APPROVAZIONE PDE E IMPEGNO PER I SERVIZI CONTENUTI | 1.801.338,51 | PUNTOZERO SCARL |
| D2145S | 12309763 | APPROVAZIONE PDE E IMPEGNO PER I SERVIZI CONTENUTI | 33.452,72 | PUNTOZERO SCARL |
| G2260S | 12116062 | utilizz.fondo quote inut. borse mng 2021 | 726,50 | PUNTOZERO SCARL |
| 02145S | 12307723 | PROGETTO PRJ 1639 EVOLUZIONE SCREENING 2023 CUP I6 | 51.730,00 | PUNTOZERO SCARL |
| 02145S | 12309593 | PROGETTO PRJ 1659 INTEGRAZIONE PRONTO SOCCORSO INA | 26.925,00 | PUNTOZERO SCARL |
| 02145S | 12312270 | CUP I67H23001650002 PROGETTO CRUSCOTTO INDICATORI | 133.344,00 | PUNTOZERO SCARL |
| 02145S | 12312271 | CUP I67H23001630002 PROGETTO ARA - ANA AFFIDAMENTO | 282.250,00 | PUNTOZERO SCARL |
| 02145S | 12312272 | CUP I67H23001640002 PROGETTO NOMENCLATORE NUOVI LE | 193.614,00 | PUNTOZERO SCARL |
| 02145S | 12313371 | PROGETTO INTEGRAZIONE ATTIVITA REGISTRO TUMORI 202 | 12.137,00 | PUNTOZERO SCARL |
| G2260S | 12116062 | util.f.do quote inut. x fatt.b-374 3/11/23 | 2.159,00 | PUNTOZERO SCARL |
| TOTALE | | | 6.019.579,94 | |

| CAPITOLO SPESA | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE | IMPORTO IMPEGNO | BENEFICIARIO |
|----------------|------------|----------------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| 021455 | 12312077 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT. A) EVENTO BIKE RU | 16.393,44 | EPTA SRL |
| 021455 | 12312078 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT. A) EVENTO BIKE RU | 3.606,56 | AGENZIA ENTRATE |
| 021455 | 12312266 | ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT. A) AZIONI CONGIUN | 25.000,00 | FEDERSANITA' ANCI UMBRIA |
| 021455 | 11814615 | spese poligrafico 2022/2025 | 271,42 | REGIONE EMILIA ROMAGNA |
| TOTALE | | | 45.271,42 | |

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

| | |
|------------------|----------------------------|
| AS04 – SI | Vedasi tabelle sottostanti |
|------------------|----------------------------|

| CAPITOLO SPESA | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE | IMPORTO IMPEGNO | BENEFICIARIO |
|----------------|------------|----------------------------------------|------------------|---------------------|
| H2155_S | 12201692 | FONDI PER ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 24.999,00 | PERSONALE REGIONALE |
| D2155_S | 12201693 | FONDI PER ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 7.542,00 | PERSONALE REGIONALE |
| D2155_S | 12201694 | FONDI PER ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 125,00 | PERSONALE REGIONALE |
| 02155_S | 12201695 | FONDI PER ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA | 2.125,00 | PERSONALE REGIONALE |
| TOTALE | | | 34.791,00 | |

L'importo di Euro **747.225,00** relativo alla **Formazione (esternalizzata e non) da pubblico (BA1890)** riguarda invece l'attività formativa svolta da Villa Umbra:

| CAPITOLO SPESA | N. IMPEGNO | DESCRIZIONE | IMPORTO IMPEGNO | BENEFICIARIO |
|----------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| 00323_S | 12301486 | CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA ANNO 2021 AI SENSI DELLA L. R. N. 24/2008 | 450.000,00 | VILLA UMBRA |
| F2260_S | 11816509 12017187 12116061 | REALIZZAZIONE ATTIVITÀ FORMATIVE CORSI MEDICI MEDICINA GENERALE | 297.225,00 | VILLA UMBRA |
| TOTALE | | | 747.225,00 | |

AS05 –Manutenzioni e riparazioni Omissis

Tab. 63– Omissis. La GSA non ha esposto manutenzioni e riparazioni

Tab. 64 – Costi per contratti multiservizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE) | Valore CE al 31/12/2023 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO | | % di incidenza multiservizio |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|------------------------------|
| | | | Multiservizio | Altro | |
| BA1580 | Lavanderia | - | | | - |
| BA1590 | Pulizia | - | | | - |
| BA1600 | Mensa | - | | | - |
| BA1610 | Riscaldamento | - | | | - |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | - | | | - |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | - | | | - |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | - | | | - |
| BA1650 | Utenze telefoniche | - | | | - |
| BA1660 | Utenze elettricità | - | | | - |
| BA1670 | Altre utenze | - | | | - |
| BA1680 | Premi di assicurazione | - | | | - |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione): | - | - | - | - |
| | ... | | | | - |
| | ... | | | | - |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici: | 6.019.579,94 | - | 6.019.579,94 | - |
| | ... | | | | - |
| | ... | | | | - |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato: | 45.271,42 | - | 45.271,42 | - |
| | Spese di Pubblicità | - | | | - |
| | Altri servizi non sanitari appaltati -da privato | 45.271,42 | | 45.271,42 | - |
| BA1880 | Formazione (esternalizzata e non) | 747.225,00 | - | 747.225,00 | - |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 747.225,00 | | 747.225,00 | - |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | - | | | - |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata): | - | - | - | - |
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | - | | | - |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | - | | | - |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | - | | | - |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - | | | - |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | - | | | - |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | - | | | - |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | | | - |
| | TOTALE | 6.812.076,36 | - | 6.812.076,36 | - |

Tab. 65– Omissis. La GSA non ha esposto costi per canoni di leasing

21. Costi del personale

Tab. 66-70 – Omissis. La GSA non ha personale specificamente dedicato.

CP01-Costi del personale. Omissis.

22. Oneri diversi di gestione

Tab. 71 – Omissis. La GSA non ha esposto oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | |

23. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| BA2700 | Accantonamenti per rischi: | 30.264.262,71 | 85.647.962,44 | - 55.383.699,73 | >100% |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | - | - | - | - |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | - | - | - | - |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 30.264.262,71 | 31.593.308,00 | - 1.329.045,29 | -4,21% |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | - | 54.054.654,44 | - 54.054.654,44 | -100,00% |
| | <i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i> | - | - | - | - |
| | <i>Altri accantonamenti per rischi</i> | - | 54.054.654,44 | - 54.054.654,44 | -100,00% |
| BA2751 | Accantonamenti per interessi di mora | - | - | - | - |
| BA2760 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | - | - | - | - |
| BA2770 | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 5.538.696,92 | 7.624.363,49 | - 4.186.130,98 | -54,90% |
| BA2771 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.indistinto finalizzato | 2.100.464,41 | - | 2.100.464,41 | - |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 635.011,75 | 983.700,25 | - 348.688,50 | -35,45% |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 2.579.715,76 | 6.640.663,24 | - 4.060.947,48 | >100% |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 223.505,00 | - | 223.505,00 | - |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | - | - | - |
| BA2820 | Altri accantonamenti: | 27.068.838,98 | 32.820.378,90 | - 5.751.539,92 | -17,52% |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | - | - | - | - |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | - | - | - | - |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 1.200.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | 100,00% |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | - | - | - | - |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | - | 1.044.185,69 | - 1.044.185,69 | -100,00% |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 25.868.838,98 | 31.176.193,21 | - 5.307.354,23 | -17,02% |
| | <i>Accantonamento per altri oneri e spese</i> | 25.868.493,01 | 31.176.193,21 | - 5.307.700,20 | >100% |
| | <i>Accantonamenti pay back sfondamento spesa farmac.</i> | - | - | - | - |
| | <i>Accantonamenti pay back rimborso az. Farmaceutiche</i> | 345,97 | - | 345,97 | - |
| | <i>Accantonamenti al fondo oneri differiti per att. libero profes.</i> | - | - | - | - |
| | <i>Accanton.al fondo oneri differiti per ALP in regime di ricovero</i> | - | - | - | - |
| | <i>Accantonamento per incentivazioni per il personale convenz.</i> | - | - | - | - |
| | <i>Accantonamento per fondi integrativi pensioni</i> | - | - | - | - |
| | <i>Accantonamento per azioni di sistema-Non autosufficienza</i> | - | - | - | - |
| | <i>Accanton.per quote inutil.di concorsi rimb.e recuperi da Rag.</i> | - | - | - | - |
| | TOTALE | 62.871.798,61 | 126.092.704,83 | - 63.220.906,22 | >100% |

Gli **Accantonamenti dell'esercizio (BA2690)** ammontano complessivamente ad Euro **62.871.798,61**.

Di questi, Euro **30.264.262,71** sono allocati nella voce **Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) (BA2740)**. Tale importo risulta in leggera diminuzione rispetto al 2022 ma fa sempre riferimento al sistema di gestione in autoritenzione completa dei sinistri da responsabilità sanitaria delle Aziende Sanitarie Regionali, disposto con DGR n. 1238 del 10/12/2021 e ulteriormente definito con DDGR nn. 1378 del 22/12/2022 e 1136 del 31/10/2023, secondo un modello in base al quale, tra le altre cose, la gestione dei sinistri avviene attraverso una struttura multilivello ed è prevista la costituzione di un Fondo Regionale sul quale andranno a ricadere gli oneri risarcitori dei sinistri, le spese relative al personale dedicato alle attività istruttorie ed altre spese di gestione.

Gli **Altri Accantonamenti per rischi (BA2750)**, nel 2022 pari ad Euro **54.054.654,44**, non sono stati movimentati nel 2023.

Negli **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per quota FS indistinto finalizzato (BA2771)**, esposti per complessivi Euro **2.100.464,41**, sono contabilizzate le quote inutilizzate dei contributi relativi a:

- Quota proveniente dall'INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1, cc. 526 - 528, L. 145/2018 per Euro 390.117,25;
- Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017 per Euro 1.643.378,16;
- Esenzione prestazioni monitoraggio pazienti ex Covid-19 D.L. 73/2021 (art. 27) per Euro 66.969,00.

Gli **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per quota FS vincolato (BA2780)**, esposti per Euro **635.011,75**, sono interamente corrispondenti alla voce di ricavo AA0040 al cui dettaglio si rinvia.

Gli **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (BA2790)**, esposti per Euro **2.579.715,76** sono relativi ai Fondi per STP iscritti a ricavo ordinario e sopravvenienza per complessivi Euro 1.025.936,71, ai Fondi per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico per Euro 687.945,63, al Fondo per il Gioco d'Azzardo per Euro 651.429,18, ai Fondi ISS Progetto Quality of Life - spettro autistico per Euro 115.084,11, al Contributo associazioni di volontariato operanti nell'ambito dell'attività trasfusione per Euro 57.172,62 e al Progetto sperimentale "Potenziamento dei Consulenti familiari" per Euro 42.147,51.

Gli **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca (BA2800)**, esposti per Euro **223.505,00**, sono interamente corrispondenti alla voce di ricavo AA0180 al cui dettaglio si rinvia.

La voce **Altri accantonamenti (BA2820)**, esposta per un totale di Euro **27.068.838,98**, accoglie, tra le altre, le risorse accantonate per Euro 1.200.000,00 alla voce BA2860 per la dirigenza medica con riferimento agli oneri rinnovi contrattuali personale di Pronto soccorso, oltre alla voce Altri accantonamenti (BA2890) di ammontare pari ad Euro 25.868.838,98.

Tale voce (BA2890) è composta per Euro 1.329.307,43 dall'accantonamento del saldo positivo della mobilità internazionale 2023 oltre alle altre risorse accantonate destinate al finanziamento regionale di vari progetti, i cui oneri saranno sostenuti negli esercizi futuri (quali, ad esempio, l'aggiornamento del piano di finanziamento del progetto Elisoccorso regionale e della prosecuzione delle attività del Piano Digitale Regionale).

AC01 –Altri accantonamenti

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | |
| AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | | SI | La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata, per Euro 27.068.838,98 , prudenzialmente ai fini della copertura di futuri oneri e spese, come sopra dettagliato. |

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

| | DETTAGLIO PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|--------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| CA0010 | Interessi attivi | 63,54 | 58,56 | 4,98 | 8,50% |
| CA0020 | Interessi attivi su c/tesoreria unica | 63,54 | 58,56 | 4,98 | 8,50% |
| CA0030 | Interessi attivi su c/c postali e bancari | - | - | - | - |
| CA0040 | Altri interessi attivi | - | - | - | - |
| CA0050 | Altri proventi | - | - | - | - |
| CA0060 | Proventi da partecipazioni | - | - | - | - |
| CA0070 | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| CA0080 | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| CA0090 | Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | - | - | - | - |
| CA0100 | Utili su cambi | - | - | - | - |
| | TOTALE PROVENTI | 63,54 | 58,56 | 4,98 | 8,50% |
| CA0110 | Interessi passivi | - | - | - | - |
| CA0120 | Interessi passivi su anticipazioni di cassa | - | - | - | - |
| CA0130 | Interessi passivi su mutui | - | - | - | - |
| CA0140 | Altri interessi passivi | - | - | - | - |
| CA0150 | Altri oneri | - | - | - | - |
| CA0160 | Altri oneri finanziari | - | - | - | - |
| CA0170 | Perdite su cambi | - | - | - | - |
| | TOTALE ONERI | - | - | - | - |
| CZ9999 | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 63,54 | 58,56 | 4,98 | 8,50% |

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| | | | |
| OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | | |
| OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | NO | | |

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

I **Proventi finanziari** esposti per Euro **63,54** sono relativi alla voce **Interessi attivi su c/Tesoreria unica** della GSA (CA0020).

| CAPITOLO ENTRATA | N. IMPEGNO/ ACCERTAMENTO | DESCRIZIONE | IMPORTO ACCERTAMENTO | DEBITORE |
|------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|
| 02851_E | 22302918 | CAP. E 2851: COMPETENZE MATURATE SUL C/TU 306696 AL 31.12.2023 | 63,54 | TESORIERE |
| TOTALE | | | 63,54 | |

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? | NO | | |

PS02 –Sopravvenienze attive

| | DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE | Valore CE al 31/12/2023 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 292.503,83 |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 147.128,00 |
| EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - |
| EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi | 145.375,83 |
| EA0080 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - |
| EA0090 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | - |
| EA0100 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - |
| EA0110 | E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - |
| EA0120 | E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - |
| EA0130 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - |
| EA0140 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 145.375,83 |

Le **Sopravvenienze attive** (EA0050) pari ad Euro **292.503,83** sono state contabilizzate in riferimento alle seguenti voci:

- Euro **147.128,00** sono state rilevate alla voce **Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato** (EA0051) in relazione alle risorse di cui al Piano nazionale di contrasto all'antimicrobico-resistenza PNCAR 2017-2020;
- Euro **145.375,83** sono state rilevate nella voce **Altre sopravvenienze attive verso terzi** (EA0140) in relazione al finanziamento per STP – conguaglio 2022.

PS03 –Insussistenze attive

| | DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO) | Valore CE al 31/12/2023 |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 750.593,93 |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 750.593,93 |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | - |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 2.328,91 |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 748.265,02 |

Le **Insussistenze attive** (EA0150) pari ad Euro **750.593,93** sono state contabilizzate in riferimento alle seguenti voci:

- Euro **2.328,91** sono state rilevate alla voce **Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi** (EA0230) e si riferiscono ad economie su impegni derivanti dal riaccertamento ordinario dei residui;

- Euro **748.265,02** sono state rilevate alla voce **Altre insussistenze attive v/terzi** (EA0240) e si riferiscono all'economia rilevata sulla quota di fondo accantonato in relazione ai Fondi GAP 2020, revocati dal Ministero, per i quali alla Voce EA0550 è stata iscritta anche l'insussistenza passiva del credito ancora aperto, oltre ad arrotondamenti.

PS04 –Sopravvenienze passive

| | DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE | Valore CE al 31/12/2023 |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | - |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | - |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | - |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | - |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | - |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | - |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | - |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | - |

La voce **Sopravvenienze passive** (EA0310) non è stata valorizzata nel Bilancio di esercizio 2023.

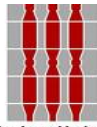
PS05 –Insussistenze passive

| | DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO) | Valore CE al 31/12/2023 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 748.264,01 |
| EA0470 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - |
| EA0480 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi | 748.264,01 |
| EA0490 | E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - |
| EA0500 | E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | - |
| EA0510 | E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - |
| EA0520 | E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - |
| EA0530 | E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - |
| EA0540 | E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - |
| EA0550 | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 748.264,01 |

Le **Insussistenze passive** (EA0460), pari ad Euro **748.264,01**, sono state rilevate a seguito dell'eliminazione del credito relativo ai Fondi GAP 2020, revocati dal Ministero, per i quali alla Voce EA0240 è stata iscritta anche l'insussistenza attiva del fondo accantonato, oltre ad arrotondamenti.

Altre informazioni

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | |



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.1

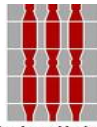
MODELLO MINISTERIALE SP PER GLI ANNI 2023-2022

| ATTIVITA' | | | | | |
|-----------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | Consuntivo 2023 (unità di euro) | Consuntivo 2022 (unità di euro) | SEGNO (+/-) |
| | AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI | - | - | + |
| | AAA000 | A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | - | - | + |
| | AAA010 | A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento | - | - | + |
| | AAA020 | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento | - | - | + |
| | AAA030 | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | - | - | + |
| | AAA040 | A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo | - | - | + |
| | AAA050 | A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo | - | - | + |
| | AAA060 | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | - | - | + |
| | AAA070 | A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | - | - | + |
| | AAA080 | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | - | - | + |
| | AAA090 | A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | - | - | + |
| | AAA100 | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | - | - | + |
| | AAA110 | A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | - | - | + |
| | AAA120 | A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | + |
| | AAA130 | A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | - | - | + |
| | AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - | + |
| | AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - | + |
| | AAA160 | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | - | - | + |
| | AAA170 | A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | - | - | + |
| | AAA180 | A.I.5.e) Pubblicità | - | - | + |
| | AAA190 | A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità | - | - | + |
| | AAA200 | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali | - | - | + |
| | AAA210 | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | - | - | + |
| | AAA220 | A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | - | - | + |
| | AAA230 | A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | - | - | + |
| | AAA240 | A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | - | - | + |
| | AAA250 | A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | - | - | + |
| | AAA260 | A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | - | - | + |
| | AAA270 | A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | - | - | + |
| | AAA280 | A.II.1) Terreni | - | - | + |
| | AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili | - | - | + |
| | AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili | - | - | + |
| | AAA310 | A.II.2) Fabbricati | - | - | + |
| | AAA320 | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | + |
| | AAA330 | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | + |
| | AAA340 | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | + |
| | AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | - | - | + |
| | AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | - | - | + |
| | AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | - | - | + |
| | AAA380 | A.II.3) Impianti e macchinari | - | - | + |
| | AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari | - | - | + |
| | AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | - | - | + |
| | AAA410 | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - | + |
| | AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - | + |
| | AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - | + |
| | AAA440 | A.II.5) Mobili e arredi | - | - | + |
| | AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi | - | - | + |
| | AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | - | - | + |
| | AAA470 | A.II.6) Automezzi | - | - | + |
| | AAA480 | A.II.6.a) Automezzi | - | - | + |
| | AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | - | - | + |
| | AAA500 | A.II.7) Oggetti d'arte | - | - | + |
| | AAA510 | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | - | - | + |
| | AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 175.858,31 | 175.858,31 | + |
| | AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | - 175.858,31 | - 175.858,31 | + |
| | AAA540 | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | - | - | + |
| | AAA550 | A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | - | - | + |
| | AAA560 | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni | - | - | + |
| | AAA570 | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati | - | - | + |
| | AAA580 | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari | - | - | + |
| | AAA590 | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - | + |
| | AAA600 | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi | - | - | + |
| | AAA610 | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi | - | - | + |
| | AAA620 | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte | - | - | + |
| | AAA630 | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | - | - | + |
| | AAA640 | A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | - | - | + |
| | AAA650 | A.III.1) Crediti finanziari | - | - | + |
| | AAA660 | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato | - | - | + |
| | AAA670 | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione | - | - | + |
| | AAA680 | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate | - | - | + |
| | AAA690 | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri | - | - | + |
| | AAA700 | A.III.2) Titoli | - | - | + |
| | AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni | - | - | + |
| | AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli | - | - | + |
| | AAA730 | A.III.2.b.1) Titoli di Stato | - | - | + |
| | AAA740 | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni | - | - | + |
| | AAA750 | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa | - | - | + |
| | AAA760 | A.III.2.b.4) Titoli diversi | - | - | + |
| | ABZ999 | B) ATTIVO CIRCOLANTE | 877.131.538,46 | 934.771.045,53 | + |
| | ABA000 | B.I) RIMANENZE | - | - | + |
| | ABA010 | B.I.1) Rimanenze beni sanitari | - | - | + |
| | ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | + |
| | ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti | - | - | + |
| | ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici | - | - | + |
| | ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici | - | - | + |
| | ABA060 | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | + |
| | ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici | - | - | + |
| | ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | + |
| | ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari | - | - | + |

| | | | | | |
|----|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | - | - | + |
| | ABA110 | B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | - | - | + |
| | ABA120 | B.I.2.a) Prodotti alimentari | - | - | + |
| | ABA130 | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | - | - | + |
| | ABA140 | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - | + |
| | ABA150 | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria | - | - | + |
| | ABA160 | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione | - | - | + |
| | ABA170 | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari | - | - | + |
| | ABA180 | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | - | - | + |
| | ABA190 | B.II) CREDITI | 327.970.974,68 | 573.476.669,28 | + |
| | ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato | 269.736.652,41 | 493.773.942,37 | + |
| SS | ABA210 | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000 | - | - | + |
| SS | ABA201 | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 63.384.790,37 | 143.781.404,93 | + |
| SS | ABA220 | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | 24.003.223,14 | 49.557.203,70 | + |
| S | ABA230 | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 1,15 | 64.248.770,57 | + |
| | ABA240 | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 2.686.759,58 | 4.261.288,67 | + |
| SS | ABA250 | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | + |
| SS | ABA260 | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | + |
| SS | ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 15.792.750,92 | 53.178.562,34 | + |
| SS | ABA271 | B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (D.lgs. 286/98) | - | - | + |
| SS | ABA280 | B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 163.381.646,46 | 178.259.231,37 | + |
| | ABA290 | B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca | 487.480,79 | 487.480,79 | + |
| SS | ABA300 | B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | + |
| SS | ABA310 | B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 77.000,00 | 80.491,49 | + |
| SS | ABA320 | B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 410.480,79 | 406.989,30 | + |
| SS | ABA330 | B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | + |
| | ABA340 | B.II.1.k) Crediti v/prefetture | - | - | + |
| | ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | + |
| | ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | - | - | + |
| RR | ABA370 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP | - | - | + |
| RR | ABA380 | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | - | + |
| RR | ABA390 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | - | - | + |
| R | ABA400 | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | - | - | + |
| S | ABA410 | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | - | - | + |
| RR | ABA420 | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | - | - | + |
| RR | ABA430 | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | + |
| RR | ABA440 | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | + |
| RR | ABA450 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | - | - | + |
| RR | ABA451 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | - | - | + |
| RR | ABA460 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | + |
| RR | ABA461 | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale | - | - | + |
| | ABA470 | B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto | - | - | + |
| RR | ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | - | - | + |
| RR | ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | - | - | + |
| RR | ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - | + |
| RR | ABA501 | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | + |
| RR | ABA510 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | + |
| RR | ABA520 | B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | + |
| | ABA521 | B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | - | - | + |
| RR | ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | - | - | + |
| | ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | - | - | + |
| | ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 10.719.454,67 | 31.107.109,61 | + |
| | ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| R | ABA560 | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | - | - | + |
| R | ABA570 | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | - | - | + |
| R | ABA580 | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | - | - | + |
| RR | ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire | 10.719.454,67 | 31.107.109,61 | + |
| RR | ABA591 | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | + |
| SS | ABA600 | B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | - | - | + |
| R | ABA601 | B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | + |
| | ABA610 | B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | + |
| | ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali | - | - | + |
| | ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali | - | - | + |
| | ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate | - | - | + |
| | ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | - | - | + |
| | ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | 47.514.867,60 | 48.595.617,30 | + |
| | ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | 40.719.484,33 | 44.056.841,50 | + |
| | ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | + |
| | ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 6.795.383,27 | 4.538.775,80 | + |
| | ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | + |
| | ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi | - | - | + |
| | ABA711 | B.II.7.e.1) Altri crediti diversi | - | - | + |
| | ABA712 | B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi) | - | - | + |
| | ABA713 | B.II.7.f) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | + |
| | ABA714 | B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | + |
| | ABA715 | B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | - | - | + |
| | ABA720 | B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | - | - | + |
| | ABA730 | B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | + |
| | ABA740 | B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | + |
| | ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 549.160.563,78 | 361.294.376,25 | + |
| | ABA760 | B.IV.1) Cassa | - | - | + |
| | ABA770 | B.IV.2) Istituto Tesoriere | - | - | + |
| | ABA780 | B.IV.3) Tesoreria Unica | 549.160.563,78 | 361.294.376,25 | + |

| | | | | | |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| | ABA790 | B.IV.4) Conto corrente postale | - | - | + |
| | ACZ999 | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | - | - | + |
| | ACA000 | C.I) RATEI ATTIVI | - | - | + |
| | ACA010 | C.I.1) Ratei attivi | - | - | + |
| R | ACA020 | C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | ACA030 | C.II) RISCONTI ATTIVI | - | - | + |
| | ACA040 | C.II.1) Risconti attivi | - | - | + |
| R | ACA050 | C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | AZZ999 | D) TOTALE ATTIVO | 877.131.538,46 | 934.771.045,53 | |
| | ADZ999 | E) CONTI D'ORDINE | - | - | + |
| | ADA000 | E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | - | - | + |
| | ADA010 | E.II) DEPOSITI CAUZIONALI | - | - | + |
| | ADA020 | E.III) BENI IN COMODATO | - | - | + |
| | ADA021 | E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE | - | - | |
| | ADA030 | E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE | - | - | + |
| | | PASSIVITA' | | | |
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | Consuntivo 2023 (unità di euro) | Consuntivo 2022 (unità di euro) | SEGNO (+/-) |
| | PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO | 21.456.412,52 | 7.408.918,30 | +/- |
| | PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | - | - | +/- |
| | PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 18.708.276,23 | 4.937.518,23 | + |
| | PAA020 | A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | + |
| | PAA030 | A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 18.708.276,23 | 4.937.518,23 | + |
| | PAA040 | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | - | - | + |
| | PAA050 | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | - | - | + |
| | PAA060 | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 18.708.276,23 | 4.937.518,23 | + |
| | PAA070 | A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti | - | - | + |
| | PAA080 | A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | + |
| | PAA090 | A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | - | - | + |
| | PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | - | - | + |
| | PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | - | - | + |
| | PAA120 | A.IV.1) Riserve da rivalutazioni | - | - | + |
| | PAA130 | A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire | - | - | + |
| | PAA140 | A.IV.3) Contributi da reinvestire | - | - | + |
| | PAA150 | A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | - | - | + |
| | PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse | - | - | + |
| | PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | - | - | + |
| | PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | + |
| | PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | + |
| | PAA200 | A.V.3) Altro | - | - | + |
| | PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 2.471.400,07 | 1.247.863,09 | +/- |
| | PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 276.736,22 | 1.223.536,98 | +/- |
| | PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 311.811.526,29 | 277.867.258,43 | + |
| | PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | - | - | + |
| | PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI | 180.877.176,78 | 150.612.914,07 | + |
| | PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | - | - | + |
| | PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | - | - | + |
| | PBA040 | B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | - | + |
| | PBA050 | B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 123.505.838,35 | 93.241.575,64 | + |
| | PBA051 | B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa | - | - | |
| | PBA052 | B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora | - | - | |
| | PBA060 | B.II.7) Altri fondi rischi | 57.371.338,43 | 57.371.338,43 | + |
| | PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | 5.769.035,72 | 2.974.941,36 | + |
| | PBA080 | B.III.1) FSR indistinto da distribuire | - | - | + |
| | PBA090 | B.III.2) FSR vincolato da distribuire | - | - | + |
| | PBA100 | B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi | 29.337,58 | 29.337,58 | + |
| | PBA110 | B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | + |
| | PBA120 | B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | + |
| | PBA130 | B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca | - | - | + |
| | PBA140 | B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti | 5.739.698,14 | 2.945.603,78 | + |
| | PBA141 | B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - | - | |
| | PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 19.080.579,22 | 20.534.138,57 | + |
| | PBA151 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 2.100.464,41 | - | |
| | PBA160 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 5.900.434,73 | 6.952.956,02 | + |
| | PBA170 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 10.608.139,62 | 13.333.147,09 | + |
| | PBA180 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca | 471.540,46 | 248.035,46 | + |
| | PBA190 | B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | - | + |
| | PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 106.084.734,57 | 103.745.264,43 | + |
| | PBA210 | B.V.1) Fondi integrativi pensione | - | - | + |
| | PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | 1.799.999,69 | 1.644.185,69 | + |
| | PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 1.799.999,69 | 1.644.185,69 | + |
| | PBA240 | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | - | - | + |
| | PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | - | - | + |
| | PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 104.284.734,88 | 102.101.078,74 | + |
| | PBA270 | B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | - | - | |
| | PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | - | - | + |
| | PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | - | - | + |
| | PCA010 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | - | - | + |
| | PCA020 | C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUESCENZA SIMILI | - | - | |
| | PDZ999 | D) DEBITI | 540.942.133,92 | 647.291.223,59 | + |
| | PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | - | - | + |
| | PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO | - | 85.931.626,01 | + |
| S | PDA020 | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | 84.390.869,11 | + |
| | PDA030 | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | 1.540.756,90 | + |
| SS | PDA040 | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato | - | - | + |
| SS | PDA050 | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | - | - | + |
| SS | PDA060 | D.II.5) Altri debiti v/Stato | - | - | + |
| | PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | + |
| RR | PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | - | - | + |
| | PDA081 | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | - | |
| R | PDA090 | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - | + |
| RR | PDA100 | D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - | + |
| RR | PDA101 | D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | - | - | |

| | | | | | |
|----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---|
| RR | PDA110 | D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - | + |
| RR | PDA111 | D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | |
| | PDA112 | D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | - | - | |
| RR | PDA120 | D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | - | - | |
| | PDA121 | D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | + |
| | PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | 33.864,00 | - | + |
| | PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 503.984.860,28 | 528.313.484,43 | + |
| | PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 342.630.919,20 | 344.402.299,53 | + |
| RR | PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 223.634.415,52 | 224.269.334,93 | + |
| RR | PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | + |
| RR | PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 158.613,37 | 100.000,00 | + |
| R | PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 1.494.174,31 | 1.494.174,31 | + |
| R | PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | - | - | + |
| R | PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 115.869.047,77 | 116.190.980,47 | + |
| RR | PDA211 | D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | - | - | |
| R | PDA212 | D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | |
| RR | PDA213 | D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | 1.474.668,23 | 2.347.809,82 | |
| SS | PDA220 | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | - | - | + |
| | PDA230 | D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 161.353.941,08 | 183.911.184,90 | + |
| RR | PDA231 | D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti | 161.353.941,08 | 183.911.184,90 | |
| RR | PDA232 | D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione | - | - | |
| RR | PDA233 | D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite | - | - | |
| RR | PDA234 | D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | |
| RR | PDA235 | D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro | - | - | |
| | PDA240 | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 7.877.732,88 | 5.807.938,80 | + |
| | PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali | 782.719,56 | - | + |
| | PDA260 | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali | - | - | + |
| | PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | 7.095.013,32 | 5.807.938,80 | + |
| | PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | - | - | + |
| | PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | + |
| | PDA291 | D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni | - | - | |
| | PDA292 | D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | - | - | |
| | PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | - | - | + |
| | PDA301 | D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori | - | - | |
| | PDA302 | D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori) | - | - | |
| | PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - | + |
| | PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 20.915,21 | 26.676,70 | + |
| | PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | - | - | + |
| | PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 29.024.761,55 | 27.211.497,65 | + |
| | PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori | 10.724,82 | 10.724,82 | + |
| | PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti | - | - | + |
| | PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie | - | - | + |
| | PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi | 29.014.036,73 | 27.200.772,83 | + |
| | PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 2.921.465,73 | 2.203.645,21 | + |
| | PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | - | - | + |
| | PEA010 | E.I.1) Ratei passivi | - | - | + |
| R | PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI | 2.921.465,73 | 2.203.645,21 | + |
| | PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | 2.921.465,73 | 2.203.645,21 | + |
| R | PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | PEA060 | E.II.3) Risconti passivi-in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | - | - | |
| | PZZ999 | F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | 877.131.538,46 | 934.771.045,53 | |
| | PFZ999 | G) CONTI D'ORDINE | - | - | + |
| | PFA000 | G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | - | - | + |
| | PFA010 | G.II) DEPOSITI CAUZIONALI | - | - | + |
| | PFA020 | G.III) BENI IN COMODATO | - | - | + |
| | PFA021 | G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE | - | - | |
| | PFA030 | G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE | - | - | + |



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.2

MODELLO MINISTERIALE CE PER GLI ANNI 2023-2022

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SEGNO (+/-) |
|------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| | | A) Valore della produzione | | | |
| | AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 146.618.718,37 | 128.779.867,45 | + |
| | AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 141.911.074,92 | 120.359.088,33 | + |
| | AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 141.276.063,17 | 119.375.388,08 | + |
| | AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 110.817.160,11 | 119.003.553,08 | |
| | AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 30.458.903,06 | 371.835,00 | |
| | AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | - | - | |
| | AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | - | - | |
| | AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | - | - | |
| | AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | |
| | AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 635.011,75 | 983.700,25 | + |
| | AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 4.484.138,45 | 7.803.169,12 | + |
| | AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 20.000,00 | 10.000,00 | + |
| | AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | - | + |
| | AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | - | - | + |
| | AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - | - | + |
| | AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 20.000,00 | 10.000,00 | + |
| | AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | + |
| R | AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | - | + |
| R | AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | - | - | + |
| | AA0140 | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 4.464.138,45 | 7.793.169,12 | + |
| | AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 4.342.087,96 | 3.717.241,12 | |
| | AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 122.050,49 | 4.075.928,00 | + |
| | AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | - | - | + |
| | AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | - | - | + |
| | AA0171 | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | - | - | + |
| | AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 223.505,00 | 617.610,00 | + |
| | AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | + |
| | AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 223.505,00 | 617.610,00 | + |
| | AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | + |
| | AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | - | - | + |
| | AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | - | - | + |
| | AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - |
| | AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | - | - | - |
| | AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | - | - | - |
| | AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.031.280,05 | 2.377.661,59 | + |
| | AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | - | 75.217,20 | |
| | AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 1.687.533,04 | 1.157.697,34 | + |
| | AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.343.747,01 | 1.096.409,45 | + |
| | AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | - | 48.337,60 | + |
| | AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | - | - | + |
| | AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 3.545.660,92 | 2.934.184,21 | + |
| | AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 2.928.479,74 | 2.934.184,21 | + |
| R | AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| R | AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | - | - | + |
| R | AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | - | - | + |
| R | AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | - | - | |
| R | AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | + |
| R | AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | - | - | + |

| | | | | | |
|----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---|
| R | AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - | - | + |
| R | AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - | - | + |
| R | AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali | - | - | + |
| R | AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | - | - | + |
| R | AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa | - | - | + |
| R | AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica | - | - | |
| R | AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | - | - | |
| R | AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - | - | |
| R | AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | - | |
| R | AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | + |
| | AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | - | - | + |
| | AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 2.928.479,74 | 2.934.184,21 | + |
| S | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | - | - | + |
| S | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | - | - | + |
| S | AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | - | - | |
| SS | AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | - | - | + |
| S | AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | - | - | + |
| S | AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | - | - | + |
| S | AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | - | - | + |
| S | AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | - | - | + |
| S | AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | - | - | + |
| SS | AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | - | - | + |
| SS | AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | - | - | |
| S | AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | - | - | + |
| S | AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | - | - | + |
| S | AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | - | |
| SS | AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | - | - | + |
| SS | AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | - | - | + |
| SS | AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | - | - | + |
| | AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 2.928.479,74 | 2.934.184,21 | + |
| R | AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | - | - | |
| SS | AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | - | - | |
| S | AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | + |
| S | AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | + |
| S | AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | + |
| S | AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | |
| S | AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | + |
| S | AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | + |
| | AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 617.181,18 | - | + |
| | AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | - | - | + |
| | AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | - | - | + |
| | AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | - | - | + |
| | AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | - | - | + |
| | AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) | - | - | + |
| R | AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| | AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | - | - | + |
| R | AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| | AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 438.717,63 | 44.063.500,19 | + |
| | AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | - | - | + |
| | AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | - | - | + |

| | | | | | |
|---|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | - | - | + |
| | AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | - | - | + |
| R | AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| R | AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| R | AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| R | AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| R | AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | - | - | |
| | AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | - | - | + |
| | AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | - | - | + |
| | AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | - | - | + |
| | AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | - | - | + |
| | AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 438.717,63 | 44.063.500,19 | + |
| | AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 159.033,49 | - | + |
| | AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | - | - | + |
| | AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 158.687,52 | - | + |
| | AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 345,97 | - | + |
| | AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | - | 44.055.514,00 | + |
| | AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 279.684,14 | 7.986,19 | + |
| | AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | + |
| | AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | - | - | + |
| | AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | - | - | + |
| | AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | - | - | + |
| | AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | - | - | + |
| | AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | - | - | + |
| | AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | - | - | + |
| | AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | + |
| | AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | - | - | + |
| | AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | - | - | + |
| | AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | - | - | + |
| | AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | + |
| | AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 51.538,75 | - | + |
| | AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | - | - | + |
| | AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | - | - | + |
| | AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 51.538,75 | - | + |
| | AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 153.685.915,72 | 178.155.213,44 | + |
| | | B) Costi della produzione | | | + |
| | BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 30.152,50 | - | + |
| | BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | - | - | + |
| | BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | + |
| | BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | - | - | + |
| | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | - | - | + |
| | BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | - | - | |
| | BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | - | - | + |
| R | BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | |
| S | BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | - | - | |
| | BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | - | - | |
| | BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | - | - | + |
| R | BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | - | - | + |
| S | BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | - | - | + |
| | BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | - | - | + |
| | BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | - | - | + |
| | BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | - | - | + |

| | | | | | |
|---|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------|
| | BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | - | - | + |
| | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | - | - | + |
| | BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | - | - | + |
| | BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | + |
| | BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | - | - | + |
| | BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | + |
| | BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - | + |
| R | BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| R | BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | |
| | | | | | |
| R | BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | - | - | |
| R | BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | - | - | |
| R | BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | |
| R | BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | - | - | |
| R | BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | |
| R | BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - | |
| | BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 30.152,50 | - | + |
| | BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | - | - | + |
| | BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | - | - | + |
| | BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - | + |
| | BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 30.152,50 | - | + |
| | BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | - | - | + |
| | BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | - | - | + |
| R | BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 90.800.871,27 | 64.008.099,25 | + |
| | BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 83.954.003,91 | 57.049.119,76 | + |
| | BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - | - | + |
| | BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | - | - | + |
| | BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | - | - | + |
| | BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | - | - | + |
| | BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | - | - | + |
| | BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | - | - | + |
| R | BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | + |
| S | BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | - | - | + |
| | BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - | - | + |
| | BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | - | - | + |
| R | BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | - | - | + |
| S | BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | + |
| | BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - | + |
| R | BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| R | BA0541 | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | |
| | BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | + |
| | BA0551 | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | |
| S | BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | - | - | + |
| S | BA0561 | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | - | - | |
| | BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | - | - | + |
| | BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato | - | - | + |
| | BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | + |
| | BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | |
| | BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | - | - | + |
| | BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | - | - | |
| | BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - | - | + |
| | BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | - | - | |

| | | | | | |
|----|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| | BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | - | - | + |
| | BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | - | - | |
| | BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | + |
| | BA0631 | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | |
| | BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | + |
| R | BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| | BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | + |
| SS | BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | - | - | + |
| | BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale) | - | - | + |
| | BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | - | - | + |
| | BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | + |
| R | BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| | BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | + |
| S | BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | + |
| | BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | - | - | + |
| | BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | + |
| R | BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| | BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | + |
| S | BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | + |
| | BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | - | - | + |
| | BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | + |
| R | BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| | BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | + |
| S | BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | + |
| | BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | - | - | + |
| | BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | + |
| | BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | - | - | + |
| | BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | - | - | + |
| | BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | - | - | + |
| | BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | + |
| | BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | + |
| R | BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| | BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | + |
| SS | BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | - | - | + |
| | BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale) | - | - | + |
| | BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | - | - | + |
| | BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | + |
| R | BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | - | - | + |
| | BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | + |
| S | BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | + |
| | BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale) | - | - | + |
| | BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | - | - | + |
| | BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | + |
| | BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | + |
| R | BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | - | - | + |
| | BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | + |
| S | BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | + |
| | BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | - | - | + |
| | BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | + |
| | BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | - | - | + |
| R | BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | - | - | + |
| | BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | + |

| | | | | | |
|----|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---|
| S | BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | + |
| | BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | - | - | + |
| | BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | + |
| R | BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | + |
| R | BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | - | |
| R | BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | |
| | BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | - | - | + |
| S | BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | - | |
| SS | BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | - | - | + |
| | BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | - | - | + |
| | BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | - | - | + |
| | BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | - | - | + |
| | BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | - | - | + |
| | BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | - | - | + |
| | BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | - | - | + |
| | 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) | - | - | + |
| R | BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| | BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | - | - | + |
| R | BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| | BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 68.818.009,92 | 35.366.263,17 | + |
| | BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | - | - | + |
| | BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | - | - | + |
| | BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 14.213.516,19 | 14.213.516,19 | + |
| | BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | - | - | + |
| | BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 6.690.696,18 | 4.880.958,79 | + |
| R | BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 47.913.797,55 | 16.271.788,19 | + |
| R | BA1341 | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | - | - | |
| | BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | - | - | + |
| R | BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | + |
| | BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | - | - | + |
| | BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | - | - | + |
| | BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | - | - | + |
| | BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | - | - | + |
| | BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | - | - | + |
| | BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | - | - | + |
| | BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | - | - | + |
| | BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | - | - | + |
| R | BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | - | - | + |
| SS | BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | + |
| | BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.599.172,31 | 1.540.756,90 | + |
| R | BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | - | - | + |
| SS | BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | - | - | + |
| | BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | - | - | + |
| | BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 1.599.172,31 | 1.540.756,90 | + |
| R | BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | - | - | |

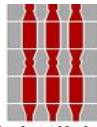
| | | | | | |
|----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---|
| SS | BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | - | - | |
| S | BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 13.536.821,68 | 20.142.099,69 | + |
| | BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 6.846.867,36 | 6.958.979,49 | + |
| | BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 6.064.851,36 | 6.108.979,49 | + |
| | BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | - | - | + |
| | BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | - | - | + |
| | BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | - | - | + |
| | BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | - | - | |
| | BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | - | - | |
| | BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | - | - | + |
| | BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | - | - | + |
| | BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | - | - | + |
| | BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | - | - | + |
| | BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | - | - | + |
| | BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | - | - | + |
| | BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | - | - | + |
| | BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | - | - | + |
| | BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | - | - | + |
| | BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | - | - | + |
| | BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 6.064.851,36 | 6.108.979,49 | + |
| R | BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | + |
| | BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 6.019.579,94 | 5.332.790,49 | + |
| | BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 45.271,42 | 776.189,00 | + |
| | BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 34.791,00 | - | + |
| R | BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | + |
| | BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 34.791,00 | - | + |
| | BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | - | - | + |
| | BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | - | - | + |
| | BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | - | - | + |
| | BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | - | - | + |
| | BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 34.791,00 | - | + |
| | 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. | - | - | + |
| | BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - | - | + |
| R | BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | - | - | + |
| SS | BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | + |
| | BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 747.225,00 | 850.000,00 | + |
| | BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 747.225,00 | 850.000,00 | + |
| | BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | - | - | + |
| | BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | - | - | + |
| | BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | - | - | + |
| | BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | - | - | + |
| | BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - | + |
| | BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - | - | + |
| | BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | - | - | + |
| | BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | - | - | + |
| R | BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | - | - | + |
| | BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | - | - | + |
| | BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | - | - | + |
| | BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | - | - | + |

| | | | | | |
|---|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| | BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | - | - | + |
| | BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | - | - | + |
| | BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | - | - | + |
| | BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | - | - | + |
| | BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | - | - | |
| R | BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | BA2080 | Totale Costo del personale | - | - | + |
| | BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | - | - | + |
| | BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | - | - | + |
| | BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | - | - | + |
| | BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | - | - | + |
| | BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | - | - | + |
| | BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | - | - | + |
| | BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | - | - | + |
| | BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | - | - | + |
| | BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | - | - | + |
| | BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | - | - | + |
| | BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | - | - | + |
| | BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | - | - | + |
| | BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | - | - | + |
| | BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | - | - | + |
| | BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | - | - | + |
| | BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | - | - | + |
| | BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | - | - | + |
| | BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | - | - | + |
| | BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | + |
| | BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | - | - | + |
| | BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | - | - | + |
| | BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | - | - | + |
| | BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | - | + |
| | BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | - | - | + |
| | BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | - | - | + |
| | BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | - | - | + |
| | BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | - | - | + |
| | BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | - | - | + |
| | BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | - | - | + |
| | BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | - | - | + |
| | BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | - | - | + |
| | BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | - | - | + |
| | BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | - | - | + |
| | BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | - | - | + |
| | BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | - | - | + |
| | BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - | + |
| | BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | - | - | + |
| | BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | - | - | + |
| | BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | - | - | + |
| | BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - | + |
| | BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | - | - | + |
| | BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | - | - | + |
| | BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | - | - | + |
| | BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | - | - | + |
| | BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | - | - | + |
| | BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | - | - | + |
| | BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | - | - | + |
| R | BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |

| | | | | |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----|
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | - | - | |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | - | - | + |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | - | - | + |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | - | - | + |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | - | - | + |
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | + |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | - | - | + |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | - | - | + |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | + |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | - | - | + |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | - | - | + |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | - | - | +/- |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | - | - | +/- |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | - | - | |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | - | - | |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | - | - | |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | - | - | |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - | |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | - | - | +/- |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | - | - | |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | - | - | |
| BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - | |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | - | - | |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | - | - | |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | - | - | |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 62.871.798,61 | 126.092.704,83 | + |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | 30.264.262,71 | 85.647.962,44 | + |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | - | - | + |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | - | - | + |
| BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | - | + |
| BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 30.264.262,71 | 31.593.308,00 | + |
| BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | - | - | |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | - | 54.054.654,44 | + |
| BA2751 | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora | - | - | |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | - | - | + |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.538.696,92 | 7.624.363,49 | + |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 2.100.464,41 | - | + |
| BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 635.011,75 | 983.700,25 | + |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 2.579.715,76 | 6.640.663,24 | + |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 223.505,00 | - | + |
| BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | - | + |
| BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | - | - | |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | 27.068.838,98 | 32.820.378,90 | + |
| BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | - | - | + |
| BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | - | - | + |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 1.200.000,00 | 600.000,00 | + |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | - | - | + |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | - | 1.044.185,69 | + |
| BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | - | - | |
| BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | - | - | |

| | | | | | |
|---|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| | BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | - | - | |
| | BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | - | - | |
| | BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | 25.868.838,98 | 31.176.193,21 | + |
| | BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 153.702.822,38 | 190.100.804,08 | + |
| | | C) Proventi e oneri finanziari | | | + |
| | CA0010 | C.1) Interessi attivi | 63,54 | 58,56 | + |
| | CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 63,54 | 58,56 | + |
| | CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | - | - | + |
| | CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | - | - | + |
| | CA0050 | C.2) Altri proventi | - | - | + |
| | CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | - | - | + |
| | CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | + |
| | CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | + |
| | CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | - | - | + |
| | CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | - | - | + |
| | CA0110 | C.3) Interessi passivi | - | - | + |
| | CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | - | - | + |
| | CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | - | - | + |
| | CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | - | - | + |
| | CA0150 | C.4) Altri oneri | - | - | + |
| | CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | - | - | + |
| | CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - | - | + |
| | CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | 63,54 | 58,56 | +/- |
| | | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | + |
| | DA0010 | D.1) Rivalutazioni | - | - | + |
| | DA0020 | D.2) Svalutazioni | - | - | + |
| | DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - | +/- |
| | | E) Proventi e oneri straordinari | | | + |
| | EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 1.043.097,76 | 13.311.295,95 | + |
| | EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | - | - | + |
| | EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 1.043.097,76 | 13.311.295,95 | + |
| | EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | - | - | + |
| | EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 292.503,83 | 151.071,78 | + |
| | EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 147.128,00 | - | |
| R | EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 145.375,83 | 151.071,78 | + |
| S | EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | + |
| | EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | - | - | + |
| | EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | + |
| | EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | + |
| | EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | + |
| | EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | + |
| | EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 145.375,83 | 151.071,78 | + |
| | EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 750.593,93 | 13.160.224,17 | + |
| R | EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 8.880,43 | + |
| | EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 750.593,93 | 13.151.343,74 | + |
| S | EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | + |
| | EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | - | - | + |
| | EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | + |
| | EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | + |
| | EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | + |
| | EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 2.328,91 | - | + |
| | EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 748.265,02 | 13.151.343,74 | + |
| | EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | - | - | + |

| | | | | | |
|---|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----|
| | EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 749.518,42 | 142.226,89 | + |
| | EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | - | - | + |
| | EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 749.518,42 | 142.226,89 | + |
| | EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | - | - | + |
| | EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | - | - | + |
| | EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | - | 111.047,79 | + |
| R | EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| R | EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | - | - | + |
| R | EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | - | 111.047,79 | + |
| S | EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | + |
| | EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | - | - | + |
| | EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | - | - | + |
| | EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | - | - | + |
| | EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | - | - | + |
| | EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | + |
| | EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | + |
| | EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | + |
| | EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | + |
| | EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | - | 111.047,79 | + |
| | EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 749.518,42 | 31.179,10 | + |
| | EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | 1.254,41 | - | |
| R | EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | + |
| | EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | 748.264,01 | 31.179,10 | + |
| S | EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | + |
| | EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | - | - | + |
| | EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | + |
| | EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | + |
| | EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | + |
| | EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | + |
| | EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 748.264,01 | 31.179,10 | + |
| | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | - | - | + |
| | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 293.579,34 | 13.169.069,06 | +/- |
| | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 276.736,22 | 1.223.536,98 | +/- |
| | | Imposte e tasse | | | + |
| | YA0010 | Y.1) IRAP | - | - | + |
| | YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | - | - | + |
| | YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | - | - | + |
| | YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | - | - | + |
| | YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | - | - | + |
| | YA0060 | Y.2) IRES | - | - | + |
| | YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | - | - | + |
| | YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | - | - | + |
| | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | + |
| | YZ9999 | Totale imposte e tasse | - | - | + |
| | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 276.736,22 | 1.223.536,98 | +/- |



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.3

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DI CUI ALL'ART 22
COMMA 3 LETT. C) DEL D. LGS. 118/2011

| PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE RISULTANZE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE- RISULTANZE CONTABILITA' FINANZIARIA ESERCIZIO 2023 | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RENDICONTO PERIMETRO SANITA' | 297.869.489,15 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------|----------------|
| ATTIVO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE (ATTIVO SP) | | CONTABILITA' FINANZIARIA - RESIDUI ATTIVI - CAPITOLI | |
| B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 63.384.790,37 | 00121_E | 738.293,04 |
| | | 00131_E | 0,00 |
| | | 00310_E | 7.769,16 |
| | | 00358_E | 31.810.531,17 |
| | | 01593_E | 7.754,00 |
| | | 02177_E | 30.820.443,00 |
| B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | 24.003.223,14 | 02169_E | 243.488,92 |
| | | 01634_E | 0,42 |
| | | 02370_E | 0,00 |
| | | 02173_E | 11.603.253,94 |
| | | 02172_E | 22.200,00 |
| | | 01804_E | 693.664,44 |
| | | 01573_E | 164.783,69 |
| | | 01628_E | 252.986,48 |
| | | 02475_E | 85.085,00 |
| | | 02482_E | 416.079,75 |
| | | 02371_E | 29.611,09 |
| | | 02379_E | 2.980.052,46 |
| | | 01247_E | 1.363.500,28 |
| | | 01629_E | 41.494,99 |
| | | 02483_E | 652.128,00 |
| | | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP. 01641_E | 74.264,33 |
| | | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP. 01642_E | 2.161.249,75 |
| SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP. 01642_E | 3.219.379,60 | | |
| B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | 1,15 | 01965_E | 1,15 |
| B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | 2.686.759,58 | 01546_E | 2.686.759,58 |
| B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 15.792.750,92 | 01584_E | 622.019,24 |
| | | 01835_E | 9.504.730,00 |
| | | 02373_E | 407.892,02 |
| | | 02876_E | 1.076.432,76 |
| | | 02375_E | 256.820,90 |
| | | 02377_E | 105.749,78 |
| | | 02378_E | 248.000,00 |
| | | 02381_E | 600.000,00 |
| | | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP. 01534_E | 651.429,18 |
| | | 02281_E | 7.571,00 |
| | | 02382_E | 600.000,00 |
| A3018_E | 1.712.106,04 | | |
| | | 01973_E | 11.069,45 |
| | | 02006_E | 78.833,19 |
| | | 02231_E | 230.481,07 |
| | | 02232_E | 49.091,62 |
| | | 02233_E | 2.714.454,00 |
| | | 02234_E | 534.403,94 |
| | | 02235_E | 944.704,55 |
| | | 02236_E | 421.528,27 |
| | | 02238_E | 149.625,00 |
| | | 02239_E | 2.122,66 |
| | | 02240_E | 12.403,30 |
| | | 02241_E | 168.650,00 |
| | | 02242_E | 0,54 |
| | | 02243_E | 88.000,00 |
| | | 02245_E | 191.909,40 |

| | | | |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| | | 02247_E | 3.329.490,52 |
| | | 02248_E | 3.420.000,00 |
| | | 02250_E | 4.370.000,00 |
| | | 02251_E | 1.805.000,00 |
| | | 02253_E | 2.918,87 |
| | | 02254_E | 770.833,91 |
| | | 02255_E | 2.375.000,00 |
| | | 02262_E | 70.375,00 |
| | | 02263_E | 27.295,70 |
| | | 02264_E | 3.657,33 |
| | | 02265_E | 586.580,83 |
| | | 02660_E | 212.575,28 |
| | | 02661_E | 230.679,50 |
| | | 02663_E | 21.853.760,90 |
| | | 02871_E | 14.343.635,96 |
| | | 02872_E | 7.827.347,74 |
| | | 02873_E | 19.433.287,73 |
| | | 02877_E | 24.336.128,47 |
| | | 02878_E | 1.401.907,50 |
| | | 02889_E | 12.464.939,80 |
| | | 02667_E | 929.974,00 |
| | | 02870_E | 17.491.285,78 |
| | | 02879_E | 783.401,13 |
| | | 02880_E | 575.678,82 |
| | | 02901_E | 400.000,00 |
| | | 03017_E | 4.531.429,53 |
| | | 03019_E | 267.638,77 |
| | | 02874_E | 365.479,83 |
| | | 03836_E | 303.308,57 |
| | | SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP. A3025_E | 13.270.758,00 |
| | | 00939_E | 45.500,00 |
| | | 01098_E | 19.231,00 |
| | | 01850_E | 306.000,00 |
| | | 02007_E | 19.911,79 |
| | | 02171_E | 19.838,00 |
| | | 02189_E | 77.000,00 |
| B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca | 487.480,79 | | |
| B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 10.719.454,67 | CREDITI ESPOSTI AL LORDO DELLE COMPENSAZIONI CHE SARRANNO EFFETTUATE NEL 2024 | 10.719.454,67 |
| | | 02583_E | 40.598.495,17 |
| | | 80502_E | 1.268,94 |
| | | 02851_E | 63,54 |
| | | 02902_E | 114.706,68 |
| | | CREDITI DA INCASSARE DA CONTO ORDINARIO PER ERRATO INCASSO 2023 CAP. 02902_E | 4.950,00 |
| B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | 40.719.484,33 | | |
| | | 01237_E | 75.700,00 |
| | | 01239_E | 39.033,62 |
| | | 01243_E | 84.804,11 |
| | | 01614_E | 60.000,00 |
| | | 02498_E | 1.958.855,80 |
| | | 03936_E | 4.576.989,74 |
| B.II.7.e) Altri crediti diversi | - | 03928_E | 0,00 |
| B.IV.3) Tesoreria Unica | 549.160.563,78 | FONDO DI CASSA CONTO CORRENTE DI TESORERIA | 549.160.563,78 |
| TOTALE RICONCILIATO | 877.131.538,46 | TOTALE RICONCILIATO | 877.131.538,46 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 175.858,31 | | |
| TOTALE ATTIVO | 877.307.396,77 | | |

| PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE RISULTANZE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE- RISULTANZE CONTABILITA' FINANZIARIA ESERCIZIO 2023 | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RENDICONTO PERIMETRO SANITA' | 834.300.347,49 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| PASSIVO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE (PASSIVO SP) | | PASSIVO CONTABILITA' FINANZIARIA | |
| D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato | - | 09903_S | - |
| PATRIMONIO NETTO, FONDI E DEBITI | 877.131.538,46 | RESIDUI PASSIVI SUI CAPITOLI DI SPESA DEL PERIMETRO SANITA' AL NETTO DEL CAP. DI SPESA 09903_S | 834.300.347,49 |
| | | SOMME DA TRASFERIRE A CONTO ORDINARIO PER ERRATO PAGAMENTO CAPITOLO C2145_S | 250,00 |
| | | SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP. 03048_S | 74.264,33 |
| | | SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP. 02399_S | 2.161.249,75 |
| | | SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP. 02399_S | 3.219.379,60 |
| | | SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2024 - 02005_S | 651.429,18 |
| | | SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2024 - CAP. A6573_S | 13.270.758,00 |
| | | COPERTURA CON SOMME CHE RESTITUIRA' A.O.TR VEDI ATTO DGR 411/2023 | 1.052.563,42 |
| | | SALDO MOBILITA' EXTRAREGIONALE (ANTE 2021) | 9.666.891,25 |
| | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | 3.814.112,47 |
| | | AVANZO | 8.920.292,97 |
| TOTALE RICONCILIATO | 877.131.538,46 | TOTALE RICONCILIATO | 877.131.538,46 |
| FONDO AMMORT. IMMOB. MATERIALI | 175.858,31 | | |
| TOTALE PASSIVO | 877.307.396,77 | | |

L'ammontare dei Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto e Crediti v/Stato per mobilità extraregionale è esposto al netto degli acconti per Quota FSR di cui al capitolo 09903_S della spesa (pari Euro 337.229.383,15 al 31.12.2023), come da Linee guida al modello SP - D.M. 24 maggio 2019.

Nell'attività di riconciliazione sono state effettuate le opportune rettifiche connesse a quote del FSN indistinto finalizzato, vincolato e altro, assegnate dietro apposite intese e decreti definiti nel 2024 ma di competenza 2023.

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



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 2:

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA
ACCENTRATA PREVISTA DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011



Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione sulla gestione

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio d'esercizio 2023 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale (GSA), di cui all'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011 è redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del Decreto Legislativo medesimo.

Il bilancio di esercizio 2023 è stato predisposto in conformità agli schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011. Successivamente, con gli schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25 giugno 2019 sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica Conto economico (CE), Stato Patrimoniale (SP) per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente e la Relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.

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

La presente relazione sulla gestione contiene le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. n.118/2011 e fornisce le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria e patrimoniale della GSA nell'esercizio 2023.

2. Generalità sull'organizzazione della Gestione Sanitaria Accentrata

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

La G.S.A. attualmente rappresenta una funzione nell'ambito del Servizio denominato "Programmazione economico finanziaria, controllo di gestione, Reporting delle Aziende Sanitarie regionali, GSA" dell'odierna Direzione Regionale Salute e Welfare, le cui competenze, fissate dal D.Lgs. n. 118/2011, sono poste in essere dal Responsabile del suddetto Servizio coadiuvato dalla Sezione Gestione Sanitaria Accentrata e bilancio consolidato del SSR e dalla Sezione Pianificazione economico-finanziaria delle Aziende Sanitarie Regionali e della Direzione Salute.

In seguito all'istituzione della GSA:

- è stata definita la perimetrazione dei capitoli delle entrate e delle uscite relativi al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale;
- dal 1° gennaio 2012, la Gestione Sanitaria Accentrata e gli Enti del Servizio Sanitario Regionale utilizzano il Piano dei conti regionale che è stato adeguato alle modifiche intervenute a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- in applicazione dell'art. 21 del D.Lgs. n. 118/2011, sono stati istituiti:
 - uno specifico conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia, nel quale affluiscono le risorse destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard;
 - un conto corrente bancario, presso il Tesoriere regionale, nel quale affluiscono tutte le altre risorse afferenti alla sanità.

Nei predetti conti di tesoreria intestati alla sanità vengono registrate esclusivamente le operazioni di incasso e pagamento operate sui capitoli di entrata e di spesa ricompresi nella perimetrazione "sanità" afferenti alla GSA.

La Giunta Regionale, inoltre, da ultimo, con delibera n. 45/2021 ha nominato in qualità di Terzo Certificatore regionale il Dirigente del Servizio "Controllo di Gestione, gestione e raccordo Flussi" della Direzione Regionale Programmazione, Bilancio, Cultura, Turismo.

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

Si riportano di seguito gli altri soggetti che risultano a vario titolo coinvolti nell'organizzazione della G.S.A.:

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

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

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

La **Giunta Regionale** per l'approvazione del Bilancio preventivo economico annuale e del Bilancio d'Esercizio.

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi (in caso di Asl)

Omissis

4. L'attività di periodo

Le strutture della Direzione Salute e Welfare che operano grazie all'assegnazione di parte del Fondo Sanitario Regionale e la cui gestione economico-finanziaria confluisce all'interno della GSA, hanno svolto nel corso del 2023 una serie di attività e progetti di cui si riportano i principali:

1. Piano Sanitario Regionale PSR

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

In attesa degli esiti dell'iter del PSR presso l'Assemblea Legislativa, la Direzione Salute e Welfare ha ritenuto opportuno intervenire sugli aspetti della programmazione che impattano sulla appropriatezza e la tenuta complessiva del sistema, quali individuati dal Piano di efficientamento del 2022 e successivi aggiornamenti e altri documenti di pianificazione.

2. Piano di efficientamento del SSR

Con Deliberazione n. 1024 del 5.10.2022 la Giunta Regionale ha approvato e reso operativo il Piano di Efficientamento e Riquilificazione del Sistema Sanitario Regionale 2022-2024, al fine di fronteggiare ed affrontare le criticità strutturali del SSR umbro rilevate nell'andamento dei conti del periodo 2017-2022 e sottolineate anche in sede di verifica del Tavolo Adempimenti MEF.

A seguito dell'approvazione da parte della Giunta Regionale del Piano di Efficientamento e Riquilificazione del Sistema Sanitario Regionale 2022-2024, e così come previsto dalla Deliberazione, entro la fine dell'esercizio 2022 le quattro Aziende Sanitarie regionali hanno proceduto all'adozione di uno specifico Programma Operativo Aziendale di recepimento e realizzazione del Piano in oggetto.

La citata DGR 1024/2022 ha disposto, tra l'altro, anche l'aggiornamento annuale per scorrimento del Piano di Efficientamento e Riquilificazione del Sistema Sanitario Regionale 2022-2024.

Il Piano di Efficientamento e Riquilificazione del Sistema Sanitario Regionale per l'anno 2023, elaborato anche tenendo conto di quanto relazionato dalle Aziende, su richiesta della Direzione Salute e Welfare, circa lo stato di attuazione al 31.12.2022 e al 30.06.2023 degli interventi programmati, è stato approvato dalla

Giunta Regionale con Deliberazione n. 943 del 13/09/2023.

L'aggiornamento, in cui è stata considerata solo l'annualità 2023 in quanto per il successivo triennio 2024-2026 la Direzione ha avviato una collaborazione con Agenas per predisporre un nuovo piano che definisca puntualmente gli impatti economico-finanziari, è stato strutturato sempre nelle tre aree inizialmente considerate: Area Tematica Rete Ospedaliera – Area Tematica Rete Territoriale – Area Tematica Aree Trasversali.

Rispetto al Piano di Efficientamento e Riqualificazione del SSR 2022-2024, l'aggiornamento per il 2023 ha incluso, tuttavia, nell'Area tematica 3 – Aree Trasversali la determinazione dell'impatto economico atteso a fronte delle misure di contenimento dei costi diretti di produzione, governo della dinamica dell'andamento dei costi complessivi e governo della spesa farmaceutica per il 2023.

Nella DGR sono state riformulate le azioni con indicazione specifica degli obiettivi economici ed è stato indicato l'impatto economico atteso per l'anno 2023, complessivamente pari ad euro 27.840.000; lo stesso è stato quantificato come una riduzione calcolata applicando le % indicate per ciascuna azione ai dati economici del Bilancio consuntivo 2022. Pertanto, l'obiettivo di risparmio è stato inteso quale riduzione di spesa sul Consuntivo 2022; per il raggiungimento dello stesso è stato dato mandato anche di valutare in maniera flessibile voci di spesa ulteriori rispetto a quelle individuate.

Si riepilogano di seguito gli obiettivi specifici, gli interventi e le azioni, con il relativo impatto economico atteso:

| AREA TEMATICA 3: AREE TRASVERSALI | | | | | |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| OBIETTIVI SPECIFICI | | OBIETTIVI OPERATIVI/INTERVENTI | | AZIONI | IMPATTO ECONOMICO ATTESO DA DGR 943_2023 |
| CODICE | DESCRIZIONE | CODICE | DESCRIZIONE | | |
| 3.1 | Contenimento dei costi diretti di produzione e governo della dinamica dell'andamento dei costi complessivi | 3.1.1 | Interventi diretti sulla riduzione dei costi per l'acquisto di beni e servizi da parte del SSR. | Riduzione della spesa per beni sanitari di almeno il 3% rispetto ai dati di Consuntivo 2022 <i>(ad eccezione di quanto previsto per i punti 3.2.2 e 3.2.3)</i> | - 1.000.000,00 |
| | | | | Riduzione della spesa per beni non sanitari di almeno il 4% rispetto ai dati di Consuntivo 2022 | - 240.000,00 |
| | | | | Riduzione del 30% rispetto ai dati di Consuntivo 2022 relativamente ai servizi sanitari ed in particolare alla voce BA1350 Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie | - 8.000.000,00 |
| | | | | Riduzione della spesa per servizi non sanitari di almeno il 3% rispetto ai dati di Consuntivo 2022 <i>(ad eccezione delle voci CE BA0340-BA1610-BA1660-BA1670 che si riducono in maniera fisiologica tenuto conto degli andamenti del mercato)</i> | - 3.400.000,00 |
| | | 3.1.2 | Riorganizzazione e riqualificazione del patrimonio mobiliare ed immobiliare delle Aziende | Riduzione della spesa dei canoni e fitti passivi di almeno il 4% rispetto ai dati di Consuntivo 2022 da attuarsi mediante la riorganizzazione delle sedi oltre che la riduzione delle sedi destinate ai servizi amministrativi | - 200.000,00 |
| | | | | Verifica e riduzione dei costi di manutenzione e riparazione di almeno il 4% rispetto ai dati di Consuntivo 2022 | - 1.700.000,00 |
| 3.2 | Governo della spesa farmaceutica | 3.2.1 | Riduzione della spesa della farmaceutica convenzionata con allineamento progressivo al tetto | Riduzione del costo complessivo di almeno il 2% rispetto ai dati di Consuntivo 2022 | - 2.300.000,00 |
| | | 3.2.2 | Riduzione della spesa degli acquisiti diretti con allineamento progressivo al tetto | Riduzione del costo complessivo di almeno il 3% rispetto ai dati di Consuntivo 2022 | - 7.000.000,00 |
| | | 3.2.3 | Riduzione della spesa dei dispositivi medici con allineamento progressivo al tetto | Riduzione del costo complessivo di almeno il 3% rispetto ai dati di Consuntivo 2022 | - 4.000.000,00 |
| | | | | TOTALE | - 27.840.000,00 |

A seguito dell'adozione della DGR n. 943/2023, che ha dato mandato alle Direzioni Aziendali di adottare per l'anno 2023, per quanto di competenza, il proprio Programma Operativo Aziendale di recepimento e realizzazione del Piano in oggetto, le aziende sanitarie regionali hanno adottato i propri Programmi, indicando le specifiche azioni da porre in essere e quantificando l'impatto economico positivo prevedibile rispetto all'area trasversale.

In via generale, per quanto concerne in particolare l'area trasversale, gli scostamenti tra il Bilancio consuntivo 2022 e la previsione di chiusura dell'esercizio 2023, aggiornata nei Programmi Operativi aziendali con i dati al 31/08/2023, per molti obiettivi operativi, non hanno evidenziato risparmi di spesa.

I programmi operativi aziendali, nel complesso, infatti, non hanno previsto riduzioni di costi, se non in casi limitati e per importi relativi. Anzi, l'andamento economico previsto per il 2023 nelle voci di costo analizzate ha mostrato un aumento dei costi di quasi 12,5 milioni.

Tali incrementi sono stati analizzati e motivati e derivano per lo più dall'aumento dei prezzi connesso al fenomeno inflattivo in corso, dalla presenza di costi incompressibili (per avvio di nuove gare o adeguamenti tariffari o per assolvere ad obblighi di legge inderogabili), e – nel caso delle aziende ospedaliere – dall'incremento dell'attività.

In particolare, sui costi per acquisti di beni sanitari le previsioni non sono omogenee tra le aziende; alcune

hanno previsto una riduzione della spesa, mentre per altre ha inciso in misura importante l'aumento dell'attività.

Sui costi per acquisti di beni non sanitari, oltre all'aumento dell'attività e il correlato maggior utilizzo di alcuni materiali rispetto al 2022, hanno pesato gli aumenti dei prezzi dovuti alla congiuntura economica in essere, in particolare per i beni alimentari ed alcuni beni economici (quali ad esempio carta A3/A4, il cui costo è riferito essere aumentato di oltre il 25% e carta uso sanitario per lettini aumentata di oltre il 40%), nonché l'incremento degli acquisti riferiti a materiale compostabile con costo specifico notevolmente superiore ai prodotti in plastica.

Sui costi per servizi non sanitari hanno impattato sia l'aumento delle giornate di degenza per incremento dell'attività di ricovero, sia l'andamento inflazionistico, a seguito dei dovuti riconoscimenti adeguamento ISTAT dei prezzi contrattualmente previsti e relativi congruagli per i servizi di maggior rilievo economico. Sono stati previsti risparmi legati all'eliminazione di costi connessi all'emergenza Covid, sulle voci di spesa relative a lavanderia, trasporti non sanitari e vigilanza, ma tali risparmi sono stati più che compensati dall'incremento di costi incompressibili su numerose voci di spesa (nuove gare, contratti già in essere ed adeguamenti tariffari, nuovi contratti per assolvere ad obblighi di legge inderogabili, aumento del 30% delle prescrizioni relative alla distribuzione dell'ossigeno domiciliare).

Anche rispetto alle voci di costo relative ai canoni e fitti passivi ha influito positivamente l'eliminazione di costi connessi all'emergenza Covid, quale la riduzione dei canoni di noleggio per tensostrutture e bagni chimici, ma si è registrato un incremento dei fitti passivi per la stipula di nuovi contratti (ad esempio, casa di comunità, sede 118, centro salute, centro tossicodipendenti).

I costi di manutenzione e riparazione, invece, sono previsti in considerevole aumento e l'incremento delle spese è legato sia all'aumento dei costi delle materie prime che all'incontenibile e considerevole aumento dei costi legati alla manutenzione dei fabbricati, su cui incide la vetustà di alcuni di essi, e degli impianti e agli adeguamenti normativi (per la necessaria implementazione dei Piani manutentivi delle strutture e degli impianti).

La riduzione della spesa attesa per la farmaceutica convenzionata è stata prevista come raggiungibile, e anzi superabile, dalle due aziende sanitarie territoriali regionali, in controtendenza rispetto ai dati medi nazionali per il 2023 che mostrano un incremento.

Rispetto alla spesa per acquisti diretti, invece, nonostante per il settore dei farmaci siano state intraprese iniziative, anche in un'ottica regionale (DGR 305/21), con l'obiettivo di contenere la spesa e garantire appropriatezza prescrittiva, l'impatto economico illustrato nei Programmi Operativi aziendali ha previsto un aumento di costi rispetto ai dati di Consuntivo 2022. Dai dati presentati dalle aziende il costo medio delle prescrizioni effettuate dagli specialisti presenta in linea generale un trend positivo in termini di risparmio del

costo medio a trattamento/per paziente, a fronte però di un rilevante aumento dei pazienti trattati. Per cui l'aumento del numero dei pazienti ha influito in maniera determinante sull'aumento della spesa. L'aumento complessivo della spesa nel canale degli acquisti diretti è stato peraltro riferito essere in linea con quanto si verifica a livello nazionale ed è stato giustificato, in particolare, dall'incremento delle voci di spesa relative ai farmaci oncologici infusionali, antimicrobici e radiofarmaci diagnostici (le tre aree terapeutiche che incidono maggiormente sulla spesa ospedaliera). In particolare, la spesa oncologica infusionale continua ad aumentare soprattutto a causa delle nuove indicazioni autorizzate da AIFA (ad es. linee di trattamento successive alla prima di farmaci ad alto costo). La spesa per antibiotici è in crescita soprattutto in relazione all'utilizzo dei nuovi antibiotici ad alto costo. L'incremento della spesa per radiofarmaci diagnostici è invece legata al ripetuto mancato funzionamento nel corso dell'anno del ciclotrone dell'Azienda Ospedaliera di Perugia che ha comportato l'acquisto degli stessi da altro fornitore con aggravio di spesa. Altre voci sono aumentate anche se in maniera più contenuta (es. soluzioni infusionali per dialisi domiciliare, alcuni fattori della coagulazione come il complesso protrombinico ecc). Hanno inciso inoltre negativamente la scadenza del requisito di innovatività delle CAR-T, che attingono ora al FSN, e la mancata scadenza di brevetti di farmaci con impatto economico importante.

Rispetto alla spesa per dispositivi medici, le previsioni non sono omogenee tra le aziende. Parte delle riduzioni ipotizzate vengono ricondotte ad una diminuzione dei test per Sars-Covid. Gli aumenti di spesa sono, invece, legati all'incremento delle attività e alla particolare situazione economica del settore, dove il conflitto ucraino e il payback hanno costretto le aziende produttrici ad incrementare i prezzi di vendita.

Le previsioni formulate dalle aziende nei Programmi operativi aziendali rispetto alla chiusura dell'esercizio 2023 per le voci di costo esaminate non hanno dunque lasciato largo spazio ad ipotesi di efficientamento.

Le osservazioni delle aziende rispetto alla genesi degli incrementi dei costi illustrate nei Programmi operativi hanno fatto, peraltro, intendere che non sia semplice ipotizzare riduzioni e tagli "lineari" sui costi, sui quali incidono peraltro dinamiche inflattive e congiunturali negative, senza che il processo di efficientamento sia accompagnato da interventi strutturali di lungo termine.

Le prime analisi condotte rispetto ai dati economici di consuntivo 2023 delle aziende regionali mostrano che, nonostante non si siano realizzati gli impatti positivi attesi dalle azioni di efficientamento, l'aumento dei costi previsto nei Programmi Operativi è stato almeno in parte compensato dalle riduzioni che si sono registrate su altre voci di costo rispetto ai dati di Consuntivo 2022, prima tra tutte quella relativa alle utenze, per la quale i costi del 2023 sono inferiori rispetto a quelli dell'anno precedente di oltre 20 milioni di euro. Sulla dinamica dei costi ha peraltro pesato il peggioramento della mobilità extraregionale passiva, per cui sono stati iscritti maggiori costi rispetto al 2022 nell'aggregato relativo ai servizi sanitari per 17,6 milioni di euro.

In sintesi, al netto degli effetti economici dell'allineamento delle contabilizzazioni alla matrice ministeriale di

mobilità extraregionale, che inficiano il confronto con il 2022, nel 2023 si evince un sostanziale mantenimento del totale dei costi prettamente operativi, pur con dinamiche differenziate all'interno dei diversi aggregati.

3. Pianificazione posti letto rete ospedaliera

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

Successivamente, in esito agli interventi di programmazione derivanti dalla necessità di riconfigurare la rete ospedaliera in conseguenza della Pandemia da SARS-COV-2, anche in attuazione di quanto stabilito dal Decreto-Legge n. 34 del 19 maggio 2020, convertito con modificazioni nella Legge n. 77 del 17 luglio 2020, è stato necessario prevedere una valutazione del Provvedimento generale di programmazione della rete ospedaliera.

Da successive interlocuzioni con il Ministero della Salute è emerso che per aggiornare il suddetto Provvedimento generale di programmazione di adeguamento della dotazione dei posti letto ospedalieri accreditati (pubblici e privati) ed effettivamente a carico del Servizio Sanitario regionale, in conformità ai parametri del DM 70/2015 e nell'ottica di un efficientamento complessivo del sistema come stabilito con DGR 1024/2022 (e confermato nell'aggiornamento della stessa, per l'annualità 2023, con DGR 943 del 13.09.2023), fosse necessario procedere per step ovvero:

1. effettuare un primo allineamento della programmazione dei posti letto;
2. riprogrammare successivamente l'offerta dei posti letto ospedalieri accreditati (pubblici e privati) ed effettivamente a carico del Servizio Sanitario regionale.

Pertanto la Direzione regionale Salute e Welfare, in conformità alle indicazioni tecniche ministeriali, ha trasmesso al Ministero della Salute il documento recante “Prima implementazione della DGR 212/2016” e le tabelle con la programmazione della rete ospedaliera, per il quale lo stesso ha espresso parere positivo.

Dunque, in coerenza con la documentazione trasmessa al Ministero ed al parere ricevuto è stato elaborato nel dettaglio il documento recante “Provvedimento generale di programmazione della Rete Ospedaliera regionale ai sensi del D.M. 70/2015 - Allineamento alla DGR 212/2016 - TERZO POLO. Integrazione Ospedale/Territorio” oggetto di informativa presentata dall'Assessore Luca Coletto e conseguente adozione da parte della Giunta regionale con DGR del 28.12.2023, n. 1399.

In esito a tale adozione, con DD 305/2024 è stato istituito il Tavolo di monitoraggio a livello regionale per

darvi attuazione e con Determinazione Dirigenziale 15.03.2024, n. 2995 sono stati approvati obiettivi e indicatori di monitoraggio.

4. Elisoccorso regionale

L'attivazione dell'Elisoccorso si inquadra nella ridefinizione della rete di emergenza urgenza regionale, rispetto a cui con DGR 1174/2022 è stato istituito il Dipartimento interaziendale funzionale, affidando il ruolo di capofila all'Azienda Ospedaliera di Perugia, presso cui è stata ricondotta la Centrale Operativa Unica Regionale 118.

Con nota del 08.02.2024, la stessa Azienda Ospedaliera di Perugia comunicava l'avvio del Servizio di Elisoccorso Regionale programmato per il giorno 28 febbraio 2024, con servizio iniziale H12 per poi passare al servizio H24. In data 01.03.2024 è effettivamente entrato in funzione il servizio di Elisoccorso dell'Umbria.

5. Liste di attesa e regolamento sala operatoria

Con DGR 437 del 26.04.2023 recante "Piano operativo straordinario di recupero delle liste di attesa e recepimento dell'accordo, ai sensi dell'articolo 4, del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano sul documento recante "Linee di indirizzo per il governo del percorso del paziente chirurgico programmato", sancito dalla Conferenza Permanente Stato-Regioni nella seduta del 9 luglio 2020", la Regione Umbria ha delineato una strategia per il governo delle liste di attesa che, per quanto concerne gli interventi chirurgici, si fonda soprattutto sulla definizione di una governance regionale del percorso del paziente chirurgico programmato attuativa degli indirizzi ministeriali.

Nel piano straordinario di recupero delle liste d'attesa approvato con l'atto citato la Giunta regionale ha, tra l'altro, demandato alle Aziende sanitarie e a Punto Zero scarl l'attuazione delle azioni, previste nel suddetto Piano, nel rispetto delle relative tempistiche, quale obiettivo prioritario e vincolante per i Direttori Generali delle Aziende sanitarie. Il finanziamento aggiuntivo per la Regione Umbria, ex art. 4, comma 9-octies, del decreto legge n. 198/2022 convertito con modificazioni dalla l. n. 14/2023, per l'anno 2023 ammonta ad Euro 5.357.355,61, cui si sommano i residui presenti nei bilanci aziendali per il mancato utilizzo dei fondi stanziati negli anni precedenti.

Le linee di indirizzo ministeriali recepite dalla DGR 437/2023 sono state prodotte quale esito dell'attività condotta dal Gruppo di lavoro ristretto (Expert Team) comprendente rappresentanti del Ministero della Salute e delle Regioni, operante nell'ambito di un più ampio progetto di "Riorganizzazione dell'attività chirurgica per setting assistenziali e complessità di cura".

Tali indirizzi condivisi sul governo del percorso si prefiggono l'obiettivo di rendere più efficienti i blocchi operatori degli ospedali nazionali, riducendo i costi, aumentando la sicurezza per pazienti ed operatori e

garantendo un appropriato, equo e tempestivo accesso dei cittadini a tale percorso attraverso la definizione di indicatori da utilizzare per la valutazione delle performance ospedaliere, nonché delle attività, dei ruoli, dei tempi, delle responsabilità, degli elementi di rischio e degli strumenti di lavoro per organizzare e definire il percorso del paziente chirurgico dal momento dell'indicazione chirurgica, all'accesso in ospedale, al trattamento chirurgico, fino alla dimissione.

Con DGR n. 1406 del 28.12.2023, che fa seguito all'approvazione DGR 437/2023, la Giunta regionale ha approvato un documento nel quale sono definiti i principi e le indicazioni organizzative ed operative per l'adozione e l'implementazione del regolamento di sala operatoria da parte delle Aziende sanitarie dell'Umbria, con lo scopo di identificare regole comuni di utilizzo della risorsa Blocco Operatorio, al fine di garantire il migliore andamento delle attività di sala operatoria cercando di definire la modalità di gestione delle possibili evenienze che possono occorrere in un setting operativo di tale complessità. Il documento, frutto del lavoro svolto dal Gruppo per il regolamento di Sala Operatoria, con il supporto e la supervisione della Task Force regionale per il governo delle liste d'attesa e delle direzioni sanitarie aziendali, ha quindi avuto l'obiettivo di dare piena attuazione alle indicazioni ministeriali per l'ottimizzazione del percorso del paziente chirurgico programmato e, conseguentemente, contrastare e ridurre, altresì, il fenomeno delle liste d'attesa chirurgiche.

Il documento "LINEE DI INDIRIZZO REGIONALI PER IL REGOLAMENTO DI SALA OPERATORIA" adottato con la citata DGR prevede indicazioni organizzative ed operative delle fasi e del percorso peri-operatorio nelle Aziende Sanitarie al fine di:

- garantire il rispetto della trasparenza della lista di attesa e dei tempi di attesa previsti dalla normativa sul percorso chirurgico;
- determinare le modalità gestionali ed organizzative più idonee al governo della complessità dell'attività dei blocchi operatori;
- individuare le regole generali di attività dei blocchi operatori aziendali (regolamento);
- definire i ruoli, le responsabilità ed i compiti delle diverse figure professionali coinvolte nella pianificazione/realizzazione del percorso chirurgico;
- informatizzare l'intero percorso chirurgico e definire, pianificare e monitorare le attività che costituiscono il percorso;
- ottimizzare l'impiego delle risorse umane, tecniche, strumentali e logistiche, al fine di perseguire il raggiungimento degli obiettivi di qualità, efficacia, efficienza e sostenibilità economica;
- armonizzare gli standard operativi e le raccomandazioni nazionali atti a garantire la sicurezza e l'efficienza del sistema;
- definire la tassonomia, la metrica ed il glossario dei tempi e degli indicatori di sala operatoria;
- identificare strategie iniziative/programmi formativi.

6. Altri documenti di programmazione

○ Comunicazione ed ascolto per l'efficace tutela dei diritti dei cittadini

In data 19/04/2023 è stata approvata la DGR n. 402 avente ad oggetto: "Comunicazione ed ascolto per l'efficace tutela dei diritti dei cittadini: Direttiva alle aziende sanitarie ai sensi dell'art. 5, co 3 della Legge regionale 9 aprile 2015, n. 11 "Testo Unico in materia di Sanità e Servizi sociali".

In seguito alla trasmissione alle Aziende sanitarie della DGR, il Direttore regionale ha chiesto ai Direttori Generali di far prevenire i seguenti documenti:

- 1) la procedura operativa per la gestione dei casi descritti nella DGR 402/2023, entro il giorno 30 agosto 2023;
- 2) la relazione bimestrale (punto 3 della DGR 402/2023) a partire dal bimestre luglio-agosto 2023, contenente il numero di persone ricevute dai vertici organizzativi delle Aziende, il tema della problematica segnalata, le azioni di miglioramento messe in atto e l'esito finale delle azioni applicate;
- 3) il report annuale aziendale sull'attività dell'URP per la gestione delle segnalazioni, dei reclami e degli elogi, entro il 31 marzo dell'anno successivo a quello di riferimento.

Tutte le Aziende hanno risposto con nota pec entro i termini previsti e la Sezione Comunicazione semplificazione dei rapporti tra cittadino e Sistema Sanitario Regionale e supporto tecnico alla Direzione ha fornito gli esiti della rendicontazione, per i due primi bimestri (luglio-agosto e settembre-ottobre) da cui risulta che tutte le aziende hanno recepito e adottato quanto previsto dalla DGR 402/2023: esiste una procedura per la gestione dei casi in cui i cittadini con una problematica non risolta a livello di uffici competenti o mediante l'intervento dell'URP, vengono ricevuti dai Direttori di Distretto o di Presidio o dai Direttori Generali. Per il bimestre luglio-agosto è stata effettuata la rendicontazione da parte di tutte le aziende, tranne che dalla USL Umbria 1, la cui Direzione aziendale ha attivato il percorso di ricevimento dei cittadini dal mese di settembre.

○ Approvazione del modello organizzativo della Rete dei Laboratori Analisi della Regione Umbria

Con nota prot. n. 20798 del 1.02.2023, l'Azienda Ospedaliera di Perugia, in adempimento al mandato conferitogli al punto 2) della DGR 510/2022, ha trasmesso la proposta di attuazione del modello organizzativo di cui all'Allegato n. 1 del suddetto atto, inclusa l'individuazione delle branche specialistiche di esclusiva competenza dei centri HUB, elaborata avvalendosi dei Direttori Sanitari delle Aziende del SSR supportati da alcuni componenti del Tavolo di coordinamento e monitoraggio per il governo delle liste d'attesa, da CRAS in virtù del mandato ricevuto in base al punto 4) della DGR 510/2022 e dal professionista incaricato per la redazione del progetto approvato con il medesimo provvedimento.

Con nota prot. n. 27199 del 3 febbraio 2023, l'Azienda Ospedaliera di Terni, ha confermato l'adesione al

progetto trasmesso dall’Azienda Ospedaliera di Perugia con la PEC richiamata.

Verificata da parte delle Aziende Sanitarie territoriali l’adesione al progetto trasmesso dall’Azienda Ospedaliera di Perugia (note prot. n. 0128205 del 29.05.2023 – Azienda Usl Umbria n. 1 e n. 0133592 del 05.06.2023 – Azienda Usl Umbria n. 2), la proposta di attuazione del modello organizzativo trasmessa dalle Aziende Ospedaliere regionali è stata oggetto di analisi relativamente ai costi cessanti ed emergenti connessi alla realizzazione del progetto, nonché di valutazione circa i livelli di appropriatezza delle prestazioni in relazione ai volumi di attività. Dalla suddetta analisi è emerso un complessivo efficientamento del Sistema Sanitario Regionale e l’esigenza di un percorso di miglioramento continuo dell’appropriatezza sulla base dei dati disponibili.

Con DGR n. 617 del 15 giugno 2023 è stata approvata la proposta di attuazione del modello organizzativo della Rete dei Laboratori Analisi della Regione Umbria, redatta in base al mandato conferito con DGR 510/2022.

Con DGR n. 1401 del 28/12/2023 avente oggetto: “Appropriatezza prescrittiva delle prestazioni di specialistica ambulatoriale – Alert prestazioni radiologiche ed endoscopiche. Gestione Percorsi di Tutela e Prestazioni successive. Adozione.” vengono adottate le due procedure di alert sopra descritte al fine di garantirne la diffusione e applicazione da parte di tutti i medici prescrittori aumentando l’appropriatezza prescrittiva delle prestazioni in modo da garantire che, in futuro, vi sia una capacità di offerta rispondente a fronte di una domanda appropriata di prestazioni.

- **Accordo quadro tra la Regione Umbria e la Federsanità-ANCI Umbria per il perseguimento di azioni congiunte nell’ambito delle attività sanitarie, sociosanitarie e socio-assistenziali**

Con DGR n. 780 del 26.07.2023 la Giunta regionale ha approvato un Accordo quadro di collaborazione tra la Direzione regionale Salute e Welfare della Regione Umbria e la Federazione delle Aziende Sanitarie Locali ed Ospedaliere e dei Comuni dell’Umbria (Federsanità-ANCI Umbria) per favorire il coinvolgimento dei Comuni nelle attività di competenza della Direzione regionale nella logica dell’integrazione socio-sanitaria, in particolare in materia di donazione degli organi e in quella di Ricerca e Prevenzione del Randagismo. L’atto deliberativo prevede che i Servizi competenti per materia, entro due mesi dalla sottoscrizione dell’Accordo, procedano alla predisposizione del Progetto esecutivo, demandando agli stessi la gestione tecnica, giuridico-amministrativa ed economico-finanziaria del progetto medesimo.

- **Recepimento Intesa, ai sensi dell’articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, concernente il “Piano oncologico nazionale: documento di pianificazione e indirizzo per la prevenzione e il contrasto del cancro 2023 – 2027” (Rep. Atti n. 16/CSR del 26 gennaio 2023)**

Con DGR n. 882 del 01.09.2023 la Giunta regionale ha recepito i contenuti dell’Intesa, ai sensi dell’articolo 8,

comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, concernente il “Piano oncologico nazionale: documento di pianificazione e indirizzo per la prevenzione e il contrasto del cancro 2023 – 2027” (Rep. Atti n. 16/CSR del 26 gennaio 2023) e demanda a tutti i Servizi della Direzione regionale Salute e Welfare, coinvolti nell’attuazione del Piano oncologico nazionale, la predisposizione degli atti che si renderanno necessari per l’attuazione dell’Intesa sopra richiamata.

Il piano oncologico nazionale (PON), è stato redatto secondo un approccio globale e intersettoriale, con una maggiore integrazione tra prevenzione, diagnosi precoce e presa in carico, compreso il miglioramento delle cure e la prevenzione delle recidive. Il Piano pone l’attenzione sulla centralità del malato e sulla riduzione o eliminazione delle disuguaglianze nell’accesso agli interventi di prevenzione e cura. Individua obiettivi e linee strategiche che prevedono, in primis, il rafforzamento degli interventi di Prevenzione primaria, delle Politiche ambientali, l’incremento delle coperture vaccinali contro gli agenti infettivi, il potenziamento dei programmi organizzati di screening, di ricerca, le azioni di comunicazione alla popolazione e di formazione degli operatori sanitari interessati, ecc.

Inoltre, il PON prevede di completare l’iter di istituzione del registro tumori nazionale e di garantire il processo di costituzione e la piena funzionalità organizzativa, in tutte le aree del paese, della Rete dei registri tumori regionali.

- **Dipartimenti interaziendali funzionali (DIF). Integrazione della Direttiva di cui alla DGR 910/2013, ai sensi dell’art. 37, co. 9 LR 11/2015 (Testo Unico in materia di Sanità e Servizi sociali) ed approvazione Linee guida del Dipartimento Interaziendale regionale di Emergenza Urgenza (DIREU)”.**

Con DGR n. 1065 del 18.10.2023 è stato approvato - ad integrazione della Direttiva ai sensi dell’art. 26 c.8, legge regionale n. 18/2012: Principi e criteri per istituzione, organizzazione e funzionamento dei dipartimenti, adottata con DGR 910/2013 – il documento recante "Dipartimenti interaziendali funzionali (DIF). Integrazione della Direttiva di cui alla DGR 910/2013, ai sensi dell’art. 37, co. 9 LR 11/2015 (Testo Unico in materia di Sanità e Servizi sociali)".

Tale Direttiva prevale, in caso di istituzione dei Dipartimenti Interaziendali Funzionali, in quanto norma speciale, su quella generale, di cui alla Direttiva approvata con DGR 910/2013, escludendone l'applicazione.

È stato inoltre approvato il documento che contiene le Linee guida del Dipartimento Interaziendale regionale di Emergenza Urgenza (DIREU), già istituito con DGR 1174/2022.

In seguito alla trasmissione alle Aziende sanitarie della DGR vengono approvate le Linee guida del Dipartimento Interaziendale regionale di Emergenza Urgenza (DIREU), già istituito con DGR 1174/2022, ai sensi del co. 9, art. 37 del TU allegato al presente atto.

- **Procedura operativa Catena di Custodia**

Con DGR n. 488 del 25.05.2022 la Giunta regionale ha approvato il Protocollo Operativo prelievi e accertamenti necessari nei casi di omicidio stradale e di lesioni personali gravi e gravissime, sottoscritto tra Regione Umbria e Procura della Repubblica, in attuazione delle disposizioni normative contenute nella legge 23 marzo 2016 n. 41 che ha introdotto nell'ordinamento penale i reati di cui agli articoli 589 bis e 590 bis c.p., rispettivamente "omicidio stradale" e "lesioni personali stradali gravi e gravissime". A distanza di poco più di un anno dalla sua sottoscrizione, l'applicazione dello stesso ha evidenziato la necessità di redigere una procedura operativa, condivisa fra le strutture sanitarie dei Pronto Soccorso attivi nella Regione e della Polizia Giudiziaria (PG) operativa nel territorio, al fine di dettagliare al meglio tutte le fasi del processo con individuazione degli attori coinvolti e dei loro specifici ruoli.

La Procedura operativa Catena di Custodia, che la Giunta regionale ha adottato con DGR n. 1229 del 22.11.2023, definita tra Regione Umbria e Procura Generale della Repubblica di Perugia, ha quindi la finalità di disciplinare ed uniformare tutte le attività della Polizia Giudiziaria e delle strutture sanitarie della Regione Umbria consentendo l'attuazione, in tempi rapidi, delle decisioni che devono essere adottate in merito agli accertamenti tecnici, irripetibili, obbligatori pertinenti ai reati stradali.

- **Appropriatezza prescrittiva delle prestazioni di specialistica ambulatoriale - Alert prestazioni radiologiche ed endoscopiche. Gestione Percorsi di Tutela e Prestazioni successive**

Con DGR n. 1401 del 28.12.2023 la Giunta regionale ha approvato il documento "PERCORSO DI ALERT NELLA PRESCRIZIONE DI RISONANZE MAGNETICHE OSTEOARTICOLARE E DEL RACHIDE", ed il documento "PERCORSO DI ALERT NELLA PRESCRIZIONE DI EGDS E COLONSCOPIA", che hanno la finalità di fornire le indicazioni per l'implementazione, nei software di cartella clinica per i medici di medicina generale, di un sistema di alert in grado di supportare e guidare il MMG nelle scelte prescrittive relative agli esami di EGDS e Colonscopia in soggetti di età maggiore di 45 anni, e agli esami di RM osteoarticolare e del Rachide in soggetti di età maggiore di 65 anni. L'obiettivo è quello di aumentare l'appropriatezza prescrittiva delle prestazioni in modo da garantire che, in futuro, vi sia una capacità di offerta rispondente a fronte di una domanda appropriata di prestazioni. La delibera, infine, dà mandato a Punto Zero Scarl di procedere con la gestione centralizzata dei Percorsi di Tutela, concordando con le Aziende sanitarie le relative modalità operative, nonché di attuare la procedura per la presa in carico delle prestazioni successive e differite generatesi dopo l'accesso in Pronto Soccorso, concordando con le Aziende sanitarie le relative modalità operative.

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

Riorganizzazione sanità Umbra rispetto ad attuazione PNRR

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza prevede, alla Missione 6 Salute, risorse da destinare a riforme ed investimenti finalizzati a rafforzare i servizi sanitari territoriali, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure.

Le ingenti risorse provenienti dal PNRR, dopo anni di contrazione dei finanziamenti destinati alla sanità, ha di fatto determinato la consapevolezza dell'insufficienza di un modello gestionale "ospedalocentrico", nelle risposte alle esigenze di salute di una popolazione che invecchia e di una presa in carico delle fragilità e delle cronicità.

Anche la Regione Umbria con l'obiettivo di tendere ad una Sanità che sia sempre più di iniziativa, che abbia come principio cardine un'assistenza proattiva, che veda nella differenziazione e nella contestualizzazione dei percorsi assistenziali una strategia di intervento dirimente, ha intrapreso in ottemperanza al DM 77, un modello che rispondesse in maniera coerente e significativa su:

1. prese in carico degli over 65, il target previsto per il 2022 era stato di 14297 e la quota raggiunta dalla Regione Umbria - così come esplicitato nell'allegato al verbale della riunione ufficiale con il Nucleo Tecnico - era stata di 22441 assistiti. A seguito del target ampiamente raggiunto si è proceduto con accertamento ed impegno per l'annualità 2022 come previsto da normativa. Anche per il 2023 il target è raggiunto e superato e nella fattispecie i dati dei primi 9 mesi del 2023 riportano una presa in carico degli over 65 di 23424 (oltre target di 5634 assistiti). In progress l'ultimo trimestre del 2023 che comunque si mantiene con un trend in linea;
2. POR che non prevede più il solo raggiungimento del target delle prese in carico degli over 65, ma le attività atte all'investimento della quota "Risorse PNRR" che per la Regione Umbria ammonta a 41.311.187 € da utilizzare per l'accrescimento delle convenzioni con organizzazioni pubbliche e private per l'erogazione di cure domiciliari (sempre in un'ottica di ampliamento delle prese in carico degli over 65). Nel rispetto del cronoprogramma all'interno del POR si è proceduto - con DGR 599 del 14/06/2023 - ad un primo step utile per l'adeguamento della normativa Regionale;
3. aperture delle Case di Comunità e degli Ospedali di Comunità che proseguono nelle loro progressive aperture. Nella fattispecie dal 2022 sono attive le Case di Comunità di Città della Pieve e Trevi. Nel 2023 hanno aperto le Case di Comunità di Marsciano e quella di Amelia (non rientrante nei fondi PNRR). Per ciò che concerne gli Ospedali di Comunità dal 2022 sono attivi gli Ospedali di Comunità di Marsciano e Spoleto. Nel 2023 hanno aperto gli Ospedali di Comunità di Assisi, Marsciano, Città della Pieve, Branca e Amelia. Con DGR n. 912/2023 sono state approvate le linee di indirizzo regionali per gli OdC;

4. COT, per le quali sono invece in corso gli ultimi incontri per definire i processi (casi d'uso), che la componente informativa poi svilupperà tramite l'utilizzo del software già acquisito che permetterà le transizioni nei vari setting assistenziali.

Il tutto in fase di continua crescita, sviluppo e miglioramento portando avanti anche percorsi formativi (come ad esempio il Corso Regionale per Infermieri di Famiglia e Comunità tra i primi in Italia), per investire su prevenzione e promozione della salute, oltre che una gestione ottimizzata ed efficace delle cronicità a livello territoriale e affinché tutti gli strumenti possano essere utilizzati in un'ottica di integrazione e presa in carico olistica della persona.

Investimenti certificati, pianificati e in elaborazione, importi assegnati e percentuale di esecuzione delle spese

| Linea di investimento | Target | Importo assegnato PNRR | Importo assegnato altre fonti | % Impegni | % Pagamenti |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|-------------------------------|-----------|-------------|
| M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona | 17 | € 24.570.823,57 | € 2.222.387,26 | 32% | 2% |
| M6-C1-I 1.2.1 Assistenza Domiciliare | 22.085 | € 41.311.187,00 | € 32.537.208,00 | - | - |
| M6-C1-I 1.2.2.1 COT edilizia | 9 | € 1.557.675,00 | | 55% | 6% |
| M6-C1-I 1.2.2.2 COT interconnessione | | € 639.643,13 | | | |
| M6-C1-I 1.2.2.3 COT device | | € 870.445,70 | | | |
| M6C1I1.2.3 - Telemedicina per un migliore supporto ai pazienti cronici | 8.805 | € 13.270.759,00 | | - | - |
| M6-C1-I 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e sue strutture (Ospedali di Comunità) | 5 | € 13.402.267,40 | € 402.899,14 | 25% | 2% |
| M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) | 7 | € 19.434.761,98 | | 29% | - |
| M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) | 43 | € 15.937.373,29 | | 64% | 5% |
| M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNRR | 2 | € 8.562.053,05 | € 121.500,00 | 65% | 2% |
| M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNC | 1 | € 19.433.287,73 | | - | - |
| M6-C2-I 1.3.1.2 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni – Adeguamento Tecnologico | 85% MMG | € 4.531.429,53 | | - | - |
| M6-C2-I 1.3.1.2 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni – Competenze digitali (formazione e comunicazione) | | € 4.168.606,00 | | - | - |
| M6-C2-I 1.3.2.2.1 a) Adozione da parte delle Regioni di 4 nuovi flussi informativi nazionali | 4 | € 406.088,70 | | - | - |
| M6-C2-I 2.1 Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN | 2 | € 2.000.000,00 | | - | - |
| M6-C2-I 2.2.1 borse aggiuntive in formazione di medicina generale | 36 | € 1.359.640,08 | | - | - |
| M6-C2-I 2.2.2 corso di formazione in infezioni ospedaliere | 4385 | € 1.196.036,40 | | - | - |
| M6-C2-I 2.2.3 corso di formazione manageriale | 62 | € 248.000,00 | | - | - |

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

Stato di avanzamento dei diversi progetti rispetto a milestone e target 2023

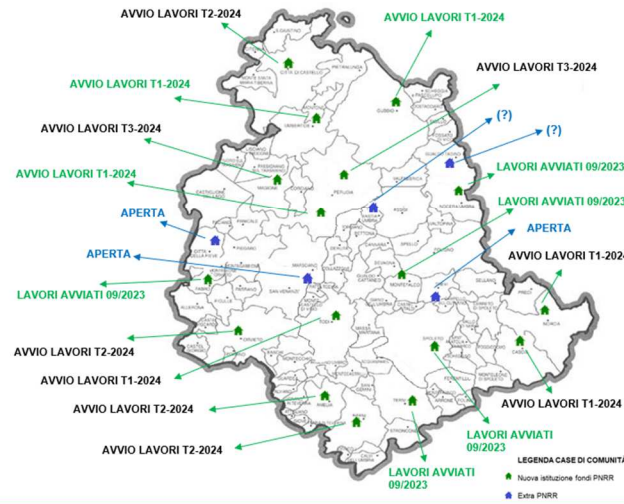
| TARGET/MILESTONE | LINEA DI FINANZIAMENTO | SCADENZA | RAGGIUNGI MENTO | NOTE |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| M6C1-00-ITA-6 Approvazione dei progetti idonei per indizione della gara per la realizzazione delle Case della Comunità | M6C1I1.1 - Case della Comunità e presa in carico della persona | 31/03/2023 | 94 % | Il target è stato raggiunto da 16 progetti su 17. In particolare per quanto riguarda: • Il CUP F31B21006630001 è stata completata la progettazione definitiva ma ai fini dell'ultimazione della progettazione esecutiva si è reso necessario eseguire ulteriori indagini geognostiche considerata la presenza di necropoli sotto l'area di sedime dell'immobile oggetto di intervento. |
| M6C1-6-ITA-1 Nuovi pazienti che ricevono assistenza domiciliare (prima parte) | M6C1I1.2.1 - Assistenza domiciliare | 31/03/2023 | 100 % | |
| M6C1-00-ITA-19 Assegnazione codici CIG/provvedimento di convenzione per la realizzazione delle Centrali Operative Territoriali | M6C1I1.2.2 - Centrali operative territoriali (COT) | 31/03/2023 | 100 % | |
| M6C1-00-ITA-20 Assegnazione codici CIG/provvedimento di convenzione per l'interconnessione aziendale | M6C1I1.2.2 - Centrali operative territoriali (COT) | 31/03/2023 | 100 % | |
| M6C1-00-ITA-34 Approvazione di almeno 400 progetti idonei per indizione della gara per la realizzazione degli Ospedali di Comunità | M6C1I1.3 - Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità) | 31/03/2023 | 100 % | |
| M6C2-00-ITA-2 Pubblicazione della procedura di gara per interventi antisismici | M6C2I1.2 - Verso un ospedale sicuro e sostenibile | 31/03/2023 | 100 % | |
| M6C1-00-ITA-7 Assegnazione dei codici CIG o convenzioni per la realizzazione delle Case della Comunità di almeno un CIG per ogni CUP | M6C1I1.1 - Case della Comunità e presa in carico della persona | 30/06/2023 | 94 % | In relazione al target, si segnala che rispetto ai 17 interventi programmati da CIS sono stati staccati n. 16 CIG (sia procedura autonoma che derivati da AQ). L'obiettivo non è stato raggiunto per il CUP F31B21006630001 in quanto non è stato raggiunto il livello della progettazione previsto per affidamento lavori. |
| M6C1-00-ITA-23 Stipula contratti per l'interconnessione aziendale | M6C1I1.2.2 - Centrali operative territoriali (COT) | 30/06/2023 | 100 % | |
| M6C1-00-ITA-24 Stipula dei contratti per la realizzazione delle Centrali Operative Territoriali | M6C1I1.2.2 - Centrali operative territoriali (COT) | 30/06/2023 | 100 % | |
| M6C1-00-ITA-35 Assegnazione di almeno 400 codici CIG/provvedimento di convenzione per la realizzazione | M6C1I1.3 - Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e | 30/06/2023 | 100 % | |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| degli Ospedali di Comunità | delle sue strutture (Ospedali di Comunità) | | | |
| M6C2-14 Assegnazione di 1.800 borse di studio per la formazione specifica in medicina generale | M6C2I2.2 (a) - Borse aggiuntive di formazione specifica in medicina generale | 30/06/2023 | 100 % | |
| M6C2-00-ITA-10 Reingegnerizzazione del Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS) a livello locale - Completamento del patrimonio informativo (servizi applicativi) - Numero di nuovi flussi informativi nazionali adottati da tutte le 21 Regioni: riabilitazione territoriale, consultori familiari | M6C2I1.3.2 - Infrastruttura tecnologica del Ministero della salute e analisi dei dati, modello predittivo per la vigilanza LEA | 30/09/2023 | 100 % | |
| M6C1-00-ITA-8 Stipula dei contratti per la realizzazione della Case di Comunità | M6C1I1.1 - Case della Comunità e presa in carico della persona | 31/12/2023 | 71 % | In relazione al target si segnala che non è stato raggiunto dai seguenti codici CUP, tuttavia la previsione di rientro fornita dai RUP aziendali competenti è entro il trimestre successivo alla data di scadenza del target (31.03.2024) F93D22000280006, F38I21003400001, F43D22000330001, F47H21009760001, F57H21008450001 |
| TARGET M6C1-8 Almeno un progetto per Regione (considerando sia i progetti che saranno attuati nella singola regione sia quelli che possono essere sviluppati nell'ambito di consorzi tra Regioni) | M6C1I1.2.3 - Telemedicina per un migliore supporto ai pazienti cronici | 31/12/2023 | 100% | |
| M6C1-00-ITA-36 Stipula dei contratti per la realizzazione degli Ospedali di Comunità | M6C1I1.3 - Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità) | 31/12/2023 | 60 % | In relazione al target si segnala che non è stato raggiunto dai seguenti codici CUP, tuttavia la previsione di rientro fornita dai RUP aziendali competenti è entro il trimestre successivo alla data di scadenza del target (31.03.2024) F43D22000340001, F93D21005050001 |
| M6C2-00-ITA-26 Completamento della procedura di iscrizione ai corsi di formazione manageriale | M6C2I2.2 (c) - Corso di formazione manageriale | 31/12/2023 | 100 % | |

Processo creazione delle case di comunità e degli ospedali di comunità

22 CASE DI COMUNITÀ

| Azienda | Comune | Localizzazione |
|---------------|------------------------------|-------------------------------|
| AUSL Umbria 1 | Città di Castello | Via Vasari |
| | Umbertide | Largo Cimabue |
| | Magione | Piazza Simoncini |
| | Città della Pieve | Casa della Salute |
| | Gubbio | Piazza 40 Martiri |
| | Gualdo Tadino | Ex Calai |
| | Bastia Umbra | Palazzo della Salute |
| | Perugia | Via XIV Settembre |
| | Perugia – Ponte San Giovanni | Via Cestellini |
| | Marsciano | Casa della Salute |
| AUSL Umbria 2 | Todi | Via Giacomo Matteotti, 123 |
| | Montefalco | via Ringhiera Umbra |
| | Spoletto | Via Aldo Manna |
| | Nocera Umbra | Via Martiri della libertà snc |
| | Norcia | Viale dell'ospedale |
| | Cascia | Via Giovanni XXIII |
| | Trevi | Casa della Salute |
| | Terni | Viale Trieste |
| | Amelia | Via I° Maggio |
| | Narni | Fuori porta ternana |
| | Orvieto | Piazza Duomo |
| | Fabro | Via Gramsci |



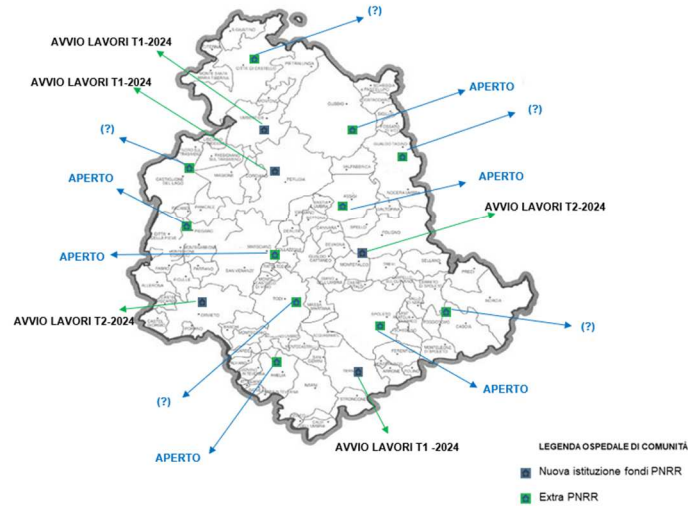
DISLOCAZIONE E STATO AVANZAMENTO LAVORI

GANTT LAVORI - APERTURE

| CASA DELLA COMUNITA' | INDIRIZZO | T3 2023 | T4 2023 | T1 2024 | T2 2024 | T3 2024 | T3 2024 |
|------------------------------|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Città di Castello | Via Vasari | | | | | | |
| Umbertide | Largo Cimabue | | | | | | |
| Magione | Piazza Simoncini | | | | | | |
| Città della Pieve | Casa della Salute | | | | | | |
| Gubbio | Piazza 40 Martiri | | | | | | |
| Gualdo Tadino | Ex Calai | | | | | | |
| Bastia Umbra | Palazzo della Salute | | | | | | |
| Perugia | Via XIV Settembre | | | | | | |
| Perugia – Ponte San Giovanni | Via Cestellini | | | | | | |
| Marsciano | Casa della Salute | | | | | | |
| Todi | Via Giacomo Matteotti, 123 | | | | | | |
| Montefalco | via Ringhiera Umbra | | | | | | |
| Spoletto | Via Aldo Manna | | | | | | |
| Nocera Umbra | Via Martiri della libertà snc | | | | | | |
| Norcia | Viale dell'ospedale | | | | | | |
| Cascia | Via Giovanni XXIII | | | | | | |
| Trevi | Casa della Salute | | | | | | |
| Terni | Viale Trieste | | | | | | |
| Amelia | Via I° Maggio | | | | | | |
| Narni | Fuori porta ternana | | | | | | |
| Orvieto | Piazza Duomo | | | | | | |
| Fabro | Via Gramsci | | | | | | |
| AVVIO LAVORI | | | | | | | |
| APERTURA | | | | | | | |
| NESSUNA PREVISIONE | | | | | | | |

16 OSPEDALI DI COMUNITÀ

| Azienda | Comune | Localizzazione |
|---------------|----------------------|-----------------------|
| AUSL Umbria 1 | Città di Castello | Ospedale |
| | Umbertide | Ospedale |
| | Città della Pieve | Casa della Comunità |
| | Castiglione del Lago | Ospedale |
| | Gubbio | Ospedale Branca |
| | Gualdo Tadino | Ex Calai |
| | Assisi | Ospedale |
| | Perugia | Centro servizi Grocco |
| | Marsciano | Casa della Salute |
| | Pantalla | Ospedale MVT |
| AUSL Umbria 2 | Montefalco | Via Ringhiera umbra |
| | Spoletto | Ospedale |
| | Amelia | Ospedale |
| | Cascia | Via Giovanni XXIII |
| | Terni | Viale Trento |
| | Orvieto | Piazza Duomo |



DISLOCAZIONE E STATO AVANZAMENTO LAVORI

GANTT LAVORI - APERTURE

| OSPEDALI DI COMUNITA' | INDIRIZZO | T3 2023 | T4 2023 | T1 2024 | T2 2024 | T3 2024 |
|-----------------------|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Città di Castello | Ospedale | | | | | |
| Umbertide | Ospedale | | | | | |
| Città della Pieve | Casa della Comunità | | | | | |
| Castiglione del Lago | Ospedale | | | | | |
| Gubbio | Ospedale Branca | | | | | |
| Gualdo Tadino | Ex Calai | | | | | |
| Assisi | Ospedale | | | | | |
| Perugia | Centro servizi Grocco | | | | | |
| Marsciano | Casa della Salute | | | | | |
| Pantalla | Ospedale MVT | | | | | |
| Montefalco | Via Ringhiera umbra | | | | | |
| Spoletto | Ospedale | | | | | |
| Amelia | Ospedale | | | | | |
| Cascia | Via Giovanni XXIII | | | | | |
| Terni | Viale Trento | | | | | |
| Orvieto | Piazza Duomo | | | | | |
| AVVIO LAVORI | | | | | | |
| APERTURA | | | | | | |
| NESSUNA PREVISIONE | | | | | | |

Progetti di ricerca PNRR

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.

Attività fin qui eseguita:

- sono stati sottoscritti i contratti di convenzione tra la Regione Umbria e le unità operative coinvolte nel progetto: U.O. capofila - Azienda Ospedaliera di Perugia, U.O. secondaria - Azienda Sanitaria Locale di Pescara;
- le attività del progetto di ricerca sono ufficialmente iniziate il 20/05/2023;
- la Direzione Aziendale della Unità Operativa capofila ha provveduto - nel mese di luglio 2023 – alla sostituzione del proprio Referente Regis; il Servizio regionale ha comunicato tale variazione all’Ufficio II - Monitoraggio della Unità di missione per l’attuazione degli interventi del PNRR - UMPNRR del Ministero della Salute;
- il Referente Regis dell’U.O. capofila sta attualmente alimentando il sistema Regis con tutta la documentazione fin qui prodotta relativa al progetto di ricerca;
- a seguito della richiesta all’Unità di missione del trasferimento della Prima Tranche del finanziamento pari al 40% (400.000,00) da parte del soggetto attuatore (Regione Umbria) lo stesso è stato incassato a dicembre 2023 e si sta procedendo alla liquidazione alle U.O. per le rispettive quote di competenza.

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 (PNRR-MAD-2022-12376035). Finanziamento complessivo pari ad 1.000.000,00 di Euro.

Attività fin qui eseguita:

- sono stati sottoscritti i contratti di convenzione tra la Regione Umbria e le unità operative coinvolte nel progetto: U.O. capofila - Azienda Ospedaliera di Perugia, U.O. secondaria - Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta (Milano), U.O. secondaria - IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo (Messina);
- le attività del progetto di ricerca sono ufficialmente iniziate il 20/05/2023;
- la Direzione Aziendale della Unità Operativa capofila ha provveduto - nel mese di luglio 2023 – alla sostituzione del proprio Referente Regis; il Servizio regionale ha comunicato tale variazione all’Ufficio II -

Monitoraggio della Unità di missione per l'attuazione degli interventi del PNRR - UMPNRR del Ministero della Salute;

- il Referente Regis dell'U.O. capofila sta attualmente alimentando il sistema Regis con tutta la documentazione fin qui prodotta relativa al progetto di ricerca;

- a seguito della richiesta all'Unità di missione del trasferimento della Prima Tranche del finanziamento pari al 40% (400.000,00) da parte del soggetto attuatore (Regione Umbria) lo stesso è stato incassato a dicembre 2023 e si sta procedendo alla liquidazione alle U.O. per le rispettive quote di competenza.

Impatto modifiche PNRR su modulazione e esecuzione spese/progetti

In considerazione della valutazione positiva da parte della Commissione Europea (CE) intervenuta in data 24 novembre u.s. della proposta di rimodulazione del PNRR e della decisione di esecuzione - e il relativo allegato - del Consiglio Europeo dell'8 dicembre 2023, i target e le milestone a livello nazionale per alcune linee di investimento ricomprese nella Missione 6 Salute hanno subito delle variazioni. Tuttavia per quanto concerne la programmazione regionale degli interventi ricadenti nel citato ambito, così come chiarito dalla nota trasmessa dall'Unità di Missione per l'attuazione degli interventi del PNRR afferente al Ministero della Salute, non vi sono modifiche né lato esecuzione né lato spese. Invero la rimodulazione intervenuta sugli obiettivi della Missione 6, non si è tradotta in una automatica modifica della programmazione concordata con il Ministero contenuta nel Contratto Istituzionale di Sviluppo (CIS) sottoscritto in data 30.05.2022 e tutt'ora in essere. Allo stato attuale, in esito alle ultime interlocuzioni con gli uffici ministeriali competenti si sta valutando la possibilità di richiedere il posticipo del target finale previsto per l'installazione di alcune grandi apparecchiature sanitarie dal T4 2024 al T2 2026 per motivate e comprovate esigenze sollevate da parte dei soggetti attuatori esterni e consistenti nei lavori ancillari di installazione delle medesime, che verranno valutate in sede di Nucleo Tecnico, ai sensi dell'art. 8 c. 1 lett. c) del CIS sopra richiamato nel rispetto comunque del target nazionale previsto per la linea di finanziamento.

8. Adeguamento degli organici degli enti del SSR e contrattazione integrativa

La composizione del personale dipendente in servizio attivo al 31.12.2023, come rappresentata nella tabella che segue, evidenzia l'incremento dei rapporti di lavoro a tempo indeterminato pari al 94,91%, rispetto al 92,92% del 2022, con corrispondente riduzione di quelli a tempo determinato. Il progressivo consolidamento del personale, e la conseguente riqualificazione ed efficientamento della relativa spesa, è riconducibile essenzialmente alla prosecuzione dei processi di stabilizzazione del personale precario intervenuti nelle Aziende del SSR a partire dal 2022, per effetto dei numerosi Accordi con le OOSS, nei limiti consentiti dalla legislazione vigente; in particolare le DDGR n. 708 13.07.2022, n. 381 12.04.2023 e n. 1099 25.10.2023.

| Anno 2023 | | | | | |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------|------------------------|
| QUALIFICHE | TEMPO INDET. al 31/12 | % | TEMPO DET. al 31/12 | % | Totale Attivi al 31/12 |
| PERSONALE DIRIGENTE | | | | | |
| Dir. Medici | 1.987 | 16,41% | 97 | 0,80% | 2.084 |
| Dir. Medici Veterinari | 90 | 0,74% | 3 | 0,02% | 93 |
| Dir San. Non Medici | 191 | 1,58% | 51 | 0,42% | 242 |
| Dir. Professionali Tecnici Amministrativi | 24 | 0,20% | 12 | 0,10% | 36 |
| PERSONALE COMPARTO | | | | | |
| Infermieri | 5.102 | 42,13% | 93 | 0,77% | 5.195 |
| Ostetriche | 255 | 2,11% | 16 | 0,13% | 271 |
| Altre figure comparto Sanitario | 1.309 | 10,81% | 63 | 0,52% | 1.372 |
| OSS-OTA | 1.194 | 9,86% | 148 | 1,22% | 1.342 |
| Altre figure comparto Tecnico | 712 | 5,88% | 52 | 0,43% | 764 |
| Comparto Professionale e Amministrativo | 629 | 5,19% | 81 | 0,67% | 710 |
| Totale | 11.493 | 94,91% | 616 | 5,09% | 12.109 |

Nell'anno 2023, si è registrato il consolidamento del personale reclutato nel periodo dell'emergenza Covid-19 con il DL 34 del 19 maggio 2020 che ha previsto importanti misure in materia di potenziamento dell'Assistenza territoriale e di riordino della Rete Ospedaliera connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Lo stesso DL 34 ha inoltre stabilito che parte degli interventi contemplati dovessero essere resi strutturali al fine di garantire un assetto dell'offerta sanitaria più evoluto e in grado di rispondere con più efficacia e tempismo ad eventuali nuove emergenze che dovessero verificarsi.

Con il DM 77 del 23 maggio 2022, invece, è stata introdotta la riforma di settore del PNRR in ordine alla definizione di un nuovo modello organizzativo della rete di assistenza sanitaria territoriale volta a definire modelli e standard relativi all'assistenza territoriale, alla base degli interventi previsti dalla Component 1 della Missione 6 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale" del PNRR. La Regione Umbria con la DGR n. 1329 del 14.12.2022 recante "Approvazione del documento "Riorganizzazione assistenza territoriale in Umbria come indicato dal DM 77/2022"" ha provveduto a redigere il documento di programmazione generale in ordine al modello regionale umbro di assistenza territoriale nel quale è stata definita la riorganizzazione della rete territoriale, i fabbisogni di personale per il funzionamento dei servizi, i piani di formazione ed una sintesi delle azioni e cronoprogramma delle attività oltre alle modalità di governo e monitoraggio delle azioni di riorganizzazione. A completamento del percorso individuato dal DM 77/2022 la Regione Umbria con la DGR n. 912 del 06.09.2023 ha inoltre approvato le linee di indirizzo per la definizione, l'organizzazione ed il funzionamento degli Ospedali di Comunità.

In relazione all'analisi delle spese per il personale riferite all'anno 2023, si rappresenta quanto segue.

La Direzione Salute e Welfare ha invitato le Aziende a predisporre una rappresentazione delle politiche assunzionali per l'anno 2023 ritenute prioritarie per la realizzazione degli obiettivi operativi aziendali coerente con la potenzialità finanziaria massima definita dal vigente tetto di spesa regionale, tale da consentirne la compiuta attuazione, ai fini dell'approvazione del PTFP da parte della Giunta Regionale.

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

La Giunta regionale, con specifiche Deliberazioni rivolte alle singole Aziende (n.i 619-620-621-622 del 15.06.2023) ha autorizzato per l'anno 2023 le azioni di reclutamento di ciascuna Azienda ritenute prioritarie purché realizzate nel rispetto del vigente tetto di spesa, giusta DGR n. 581 del 23.06.2021, da attestare espressamente nei singoli provvedimenti di assunzione e contribuire così all'equilibrio economico finanziario di cui all'art. 1, comma 174 della L. 30 dicembre 2004, n. 311.

Nel corso dell'anno 2023, in base a quanto disposto dalle citate Delibere di Giunta Regionale di approvazione dei Piani Triennali dei Fabbisogni di Personale 2023 – 2025, è stato effettuato il periodico monitoraggio con l'acquisizione dei dati, a cadenza bimestrale, delle tabelle relative all'adempimento LEA ag) concernente la verifica del rispetto dei vincoli di crescita della spesa per il personale. Ancora in tema di rispetto del tetto di spesa del personale, nel corso del 2023 si è proceduto ad acquisire i medesimi monitoraggi anche con cadenza trimestrale al fine della periodica verifica concernente gli obiettivi ai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie regionali per l'anno 2023 definiti con la DGR n. 459 del 03.05.2023. All'esito dei citati monitoraggi è emerso che tutte le Aziende sono risultate adempienti al vincolo di spesa inerente al tetto di spesa per il personale e coerenti con le raccomandazioni operative contenute nella DGR n. 943 del 13.09.2023 in ordine all'aggiornamento 2023 degli obiettivi del *Piano di Efficiamento e Riqualificazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024*.

Nel corso dell'anno 2023 sono state trattate molteplici materie sottoposte ex lege alla competenza regionale e in esito ad ampio confronto con le rappresentanze sindacali del personale del SSR sono stati sottoscritti i seguenti accordi:

- Accordo finalizzato alla definizione dei criteri di riparto e utilizzo da parte delle Aziende Sanitarie della quota parte delle risorse di spettanza della Regione Umbria trasferite dall'Inail al Fondo Sanitario Nazionale e destinate ai medici dipendenti per l'attività di compilazione e certificazione dei certificati

medici di infortunio e malattia professionale ai sensi dell'articolo 1, commi 526 e 527 della L. 30 dicembre 2018, n. 145 recepito con DGR n. 241 dell'8/3/2023;

- Accordo per la valorizzazione della professionalità acquisita dal personale che ha prestato servizio durante l'emergenza Covid-19 negli enti del SSN mediante applicazione dell'art. 1 comma 268, lett. b) della legge 30 dicembre 2021, n. 234, oggetto di evoluzione normativa per effetto delle disposizioni di cui all'articolo 1 comma 528 della L. 197/2022 con decorrenza 1° gennaio 2023 e più in particolare per effetto delle disposizioni contenute nella L. 14/2023 a decorrere dal 27.02.2023, recepito con DGR n. 381 del 12/04/2023;
- Accordo finalizzato alla determinazione del piano di riparto tra le aziende e gli enti del Sistema sanitario regionale delle risorse di cui all'art. 1 comma 293, della legge 234/2021, dirette a riconoscere le particolari condizioni di lavoro svolto dal personale dipendente delle aziende e degli enti del SSN nei servizi di pronto soccorso (personale del comparto sanità), recepito con DGR n. 686 del 05.07.2023;
- Accordo finalizzato alla valorizzazione della Professionalità acquisita dal personale (comparto e dirigenza) che ha prestato servizio durante l'emergenza Covid-19 negli enti del SSN mediante applicazione dell'articolo 1, comma 268, lett. b) della legge 30 dicembre 2021 n. 234 modificato dalle disposizioni di cui all'articolo 1 comma 528 della L. 197/2022 e dalle disposizioni contenute nella L. 14/2023, quadro normativo che, successivamente al Verbale di incontro del 23-27 marzo 2023, di cui si è preso atto con la sopra richiamata DGR 381/2023, si è ulteriormente chiarito e sviluppato per effetto del documento approvato in data 10 maggio 2023 in sede di Conferenza delle regioni e delle Province autonome (Rep. Atti n. 23/77/CR06/C7) e della Legge di conversione 26 maggio 2023 n. 56 del dl 34/2023, elementi che hanno portato all'attualizzazione del Verbale di incontro del 23-27 marzo 2023, recepito con DGR n. 1099 del 25/10/2023.

DGR n. 153 del 15 febbraio 2023 AIR EMERGENZA SANITARIA TERRITORIALE 118

Con DGR n. 153 del 15 febbraio 2023 è stato approvato l'AIR relativo al Servizio di Emergenza Sanitaria Territoriale 118.

La Regione Umbria è impegnata a sostenere il settore dell'Emergenza sanitaria Territoriale al fine di garantire il funzionamento del sistema dell'emergenza urgenza mediante misure volte a fronteggiare le difficoltà del settore e ridurre l'impatto delle medesime sulle attività e sulla sostenibilità del sistema sanitario regionale.

In tale contesto si è ravvisata la necessità di attualizzare, in un'ottica incentivante, i precedenti accordi regionali, al fine di favorire l'accettazione degli incarichi da parte dei professionisti e potenziare il contingente di medici di emergenza Sanitaria Territoriale. È stata, dunque, sottoscritta un'Intesa con le

Organizzazioni Sindacali di riferimento orientata alla risoluzione di numerose criticità riguardanti l'intero settore afferente all'Emergenza Urgenza, ed innovare la disciplina di alcuni istituti contrattuali.

In particolare i punti più rilevanti dell'intesa riguardano:

- l'espletamento dei compiti aggiuntivi, rispetto a quelli previsti all'art.65, comma 1 dell'A.C.N. del 28/04/2022 previa apposita dichiarazione scritta da parte del medico attestante la disponibilità ad espletare gli ulteriori compiti aggiuntivi previsti dal citato art.65, comma 2, secondo l'organizzazione aziendale a fronte di un compenso orario determinato. Le attività aggiuntive in sintesi si estrinsecano nei seguenti termini:
 - o collaborare nelle attività di primo intervento dei presidi territoriali delle aziende e nelle strutture di Pronto soccorso;
 - o collaborare presso punti di soccorso fissi o mobili, in occasioni di manifestazioni sportive, fieristiche, culturali ecc.;
 - o svolgere nelle centrali operative attività di coordinamento;
 - o operare interventi di assistenza e di soccorso avanzato su mezzi attrezzati ad ala fissa, ala rotante, auto medica ed altri mezzi di trasporto attrezzati.
- la possibilità di conferire ai medici di Emergenza Sanitaria Territoriale, qualora se ne ravvisi la necessità, orario aggiuntivo oltre quello previsto dalla normativa nazionale (H. 38 settimanali), art.68, comma 4 A.C.N. 28/04/2022;
- la possibilità per i medici che ne abbiano i requisiti di partecipare in qualità di docente a progetti formativi in materia di emergenza sanitaria territoriale;
- l'aggiornamento obbligatorio e documentato di almeno 40 ore annuali, retribuito come servizio attivo ai sensi dell'art.26, commi 6 e 7 dell'ACN 28/04/2022;
- il riposo annuale del medico di emergenza sanitaria territoriale (art.68, comma 3 A.C.N. 28/04/2022);
- la mobilità interna aziendale (art.63, comma 20; ACN 28/04/2022).

Inoltre avvalendosi dei contenuti di cui alla all'art.1, commi 272, 273 della Legge 234 del 30/12/2021, si è condiviso, al fine di garantire la continuità nell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza, che il personale medico del sistema EST che abbia maturato un'anzianità lavorativa di almeno 36 mesi, possa accedere alle procedure di assegnazione degli incarichi convenzionali (EST 118) a tempo indeterminato anche senza il possesso del diploma attestante la formazione specifica in medicina generale, salvo il requisito indispensabile dato dal possesso dell'attestato di idoneità all'esercizio dell'emergenza sanitaria.

DGR n. 1019 del 4 ottobre 2023 AIR MMG

Con deliberazione n. 1019 del 04/10/2023 è stato pertanto recepito l'AIR inerente alle seguenti materie:

- la campagna di vaccinazione stagionale antinfluenzale (2023/2024), vaccinazione anti-pneumococcica, anti herpes zoster e prosecuzione campagna di vaccinazione anti-CoVid-19;
- il tetto di spesa farmaceutica regionale pro-capite relativo all'anno 2023;
- il progetto di interscambio dei dati sanitari tra i medici componenti delle AFT;
- la regolamentazione degli incarichi di assistenza sanitaria negli istituti penitenziari.

L'emergenza correlata alla pandemia da Covid-19 ha confermato la necessità di proseguire l'impegno nei programmi di prevenzione delle malattie infettive tramite le vaccinazioni; i virus influenzali unitamente allo pneumococco, rappresentano da sempre una delle principali cause di polmoniti nella popolazione anziana. La vaccinazione antinfluenzale, pertanto, è raccomandata ai soggetti con età pari o superiore ai 65 anni nonché ai soggetti compresi nelle categorie a rischio.

Considerato che il contagio da Covid-19 è tutt'ora in atto si è condiviso, con le OO.SS. dei medici di medicina generale, la priorità di incrementare la percentuale di vaccinazione della popolazione sopra citata e quella compresa nelle categorie a rischio, con l'obiettivo di aumentare la percentuale di vaccinazioni effettuate nella campagna antinfluenzale dell'anno precedente nonché proseguire la vaccinazione anti pneumococcica. Pertanto in data 28 settembre 2023 è stato sottoscritto, dalla Direzione Regionale Salute e Welfare e dalle OO.SS. dei medici di medicina generale firmatarie dell'ACN del 28/04/2022, l'Accordo Integrativo Regionale sulla materia di cui trattasi.

I medici di medicina generale sono già stati protagonisti principali nella promozione e vaccinazione riferita alle precedenti fasi della pandemia da Covid-19, anche nei confronti dei propri assistiti, avendo con essi un rapporto di fiducia.

La Regione Umbria, nella precedente campagna vaccinale, (antinfluenzale), grazie alla collaborazione dei medici di medicina generale, è stata tra quelle più performanti infatti, si è attestata su una percentuale, pari al 68,7%, di soggetti vaccinati.

Con questa nuova intesa si è fiduciosi di raggiungere obiettivi ancora più performanti.

Altro argomento di interesse generale è stato quello di provare ad alleviare il disagio dei molti medici che svolgono la loro attività presso gli istituti penitenziari/case circondariali.

La Direzione Regionale e le OO.SS. di categoria, hanno regolamentato tali incarichi, dando attuazione a quanto previsto dall'art.71 dell'A.C.N. dei medici di medicina generale del 28/04/2022.

Inoltre, considerate le difficoltà riscontrate nell'assicurare il servizio di continuità assistenziale negli istituti penitenziari dell'Umbria, vuoi per carenze nella pianta organica e/o per indisponibilità dei medici stessi ad espletare il servizio nelle strutture in questione, come ad esempio la presenza del 41 bis e visto l'impegno che i medici penitenziari devono mettere in campo per garantire il servizio di assistenza, ai medici operanti

negli istituti penitenziari è stato riconosciuto un incentivo orario addizionale.

DGR. n. 1364 del 20/12/2023

La Direzione Regionale Salute e Welfare e le OO. SS. dei medici di medicina generale in data 30 novembre 2023, dopo vari incontri, sono addivenuti ad Accordo concernente la Sanità digitale anno 2023/2024.

Si è condiviso con le OO.SS. di categoria di proseguire e perfezionare l'AIR relativo alla Sanità Digitale già reso esecutivo con DGR n. 345 del 13/04/2022.

Con l'intesa di cui alla DGR 345/2022 si è convenuto di agire sulle modalità di interconnessione tra il medico e le infrastrutture digitali del Servizio Sanitario regionale mediante un nuovo modello di scambio del flusso dei dati sanitari nell'ambito delle Aggregazioni Funzionali Territoriali (AFT) e la definitiva adesione al Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE). La Struttura Punto Zero, ha messo a disposizione dei medici di medicina generale una apposita piattaforma digitale utile all'interscambio dei dati delle cartelle cliniche dei medici.

La Regione, con il nuovo Accordo regionale, tende ad implementare anche l'esperienza positiva relativa alla messa a regime del sistema Smart-Cup che consente ai cittadini/pazienti di prenotare, tramite il proprio medico di fiducia, esami e visite specialistiche e quindi di evitare di recarsi agli sportelli per le prenotazioni di cui sopra. Inoltre l'esperienza con le modalità digitali, già utilizzate nella campagna vaccinale Anti Covid-19 nella gestione dei casi positivi, ha dimostrato che i cittadini Umbri apprezzano l'uso di strumenti digitali e sono disponibili ad utilizzarli per i contatti con il SSR.

Pertanto si è convenuto di incrementare l'adesione alla Piattaforma Contatti digitali tra i pazienti e il medico di medicina generale, che si estrinseca mediante i canali digitale quali email, sms o WhatsApp.

Con questo nuovo Accordo, tramite i contatti digitali con i cittadini, si intende anche promuovere l'adesione alle campagne di screening organizzate dalla Regione Umbria quali:

- screening colon retto;
- screening mammella;
- screening cervice;
- vaccinazione anticancro HPV (papilloma virus) e HBV (epatite B);
- screening per la prevenzione HCV (epatite C).

La piattaforma sarà utile, infatti, anche ai fini delle notifiche, da parte della Regione, relative alle iniziative di prevenzione delle varie campagne di screening sopra citate.

Pertanto si è condiviso di procedere immediatamente al consolidamento e all'utilizzo dei sistemi digitali sopra citati anche al fine di incrementare i dati relativi ai flussi informativi.

MEDICINA GENERALE E PEDIATRICA DI LIBERA SCELTA

Determinazione Dirigenziale n. 3437 del 29/03/2023 e Determinazione Dirigenziale n. 5427 del 21/05/2023

Con le Determinazioni Dirigenziali n. 3437 del 29/03/2023 (avvio procedura di APP della medicina generale e pediatria di libera scelta) e n. 5427 del 21/05/2023 (elenco APP della medicina generale e pediatria di libera scelta) è stato avviato l'iter necessario finalizzato a favorire il ricambio generazionale dei medici in applicazione degli allegati n. 5 degli AA.CC.NN. dei medici di medicina generale e medici pediatri di libera scelta del 28/04/2022.

Gli Allegati n. 5 degli AACCN 2022 per la disciplina dei rapporti con i medici di medicina generale e per la disciplina dei rapporti con i medici pediatri di libera scelta, infatti, introducono e approvano le disposizioni per favorire il ricambio generazionale dei medici di cure primarie a ciclo di scelta; i commi 1 dell'art. 1 dei succitati Allegati n. 5 stabiliscono che, al fine di favorire il ricambio generazionale, il medico di cure primarie a ciclo di scelta e, i medici pediatri di libera scelta, in possesso dei requisiti anagrafici e contributivi per percepire la pensione ordinaria, anche anticipata, presso la Fondazione ENPAM e con un minimo di 1.300 assistiti, per i medici di medicina generale e di 700 assistiti per i medici pediatri di libera scelta, possono richiedere all'ENPAM l'Anticipo della Prestazione Previdenziale (APP) alle condizioni e con le modalità previste nei medesimi Allegati.

Il meccanismo consente al medico titolare di cure primario a ciclo di scelta di richiedere l'anticipo della prestazione previdenziale riducendo la propria attività lavorativa di una percentuale a scelta (minimo 30% - massimo 70%) e facendosi affiancare, per la quota di attività rimasta scoperta, da un collega, presente nell'elenco APP dei medici da incaricare.

Al termine del periodo di affiancamento obbligatorio il medico titolare e il medico da incaricare manifestano congiuntamente la volontà all'avvio della APP e viene instaurato il rapporto convenzionale a tempo indeterminato con il medico da incaricare.

Con la Determinazione Dirigenziale n. 3437/2023 si è provveduto a dare seguito alle indicazioni contenute nei rispettivi Allegati n. 5 degli A.CC.NN. di cui trattasi e, ai fini della sua massima diffusione, è stata inviata copia alle Aziende USL, agli Ordini Provinciali dei Medici Chirurghi e Odontoiatri di Perugia e Terni e, altresì, si è provveduto ad effettuare la pubblicazione, della determinazione dirigenziale, sia nel sito istituzionale della Regione che nel BUR n. 20 del 12/04/2023.

A seguito di detta pubblicazione sono pervenute, nei termini temporali previsti, le domande dei medici interessati.

Esaminate le domande pervenute, con Determinazione Dirigenziale n.5427 del 21/05/2023, si è approvato l'Elenco APP dei medici di medicina generale e medici pediatri di libera scelta aventi i requisiti per l'accesso alla procedura APP.

DGR n. 1100 del 25/10/2023 Medici Pediatri di libera scelta

Con l'atto deliberativo sopra citato è stato approvato l'Accordo Integrativo Regionale dei medici pediatri di libera scelta concernente le campagne vaccinali 2023/2024: la campagna di vaccinazione stagionale antinfluenzale e la prosecuzione della campagna di vaccinazione Anti-CoVid-19.

Ciò si è reso necessario (vaccinazione Anti-Covid-19) in quanto il coronavirus continua ad essere presente nella realtà quotidiana e quindi si è confermata la necessità di proseguire l'impegno nei programmi di prevenzione delle malattie infettive tramite le vaccinazioni.

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

Considerato quanto sopra la Regione Umbria (Direzione regionale Salute e Welfare) e la O.S. dei i pediatri di libera scelta hanno condiviso un piano per la prevenzione e il controllo dell'influenza al fine di promuovere e dare ulteriore impulso alla campagna di vaccinazione stagionale antinfluenzale 2023/2024 rivolta ai bambini con età dai 6 mesi ai 6 anni ed ai bambini dai 7 anni ai 14 anni appartenenti alle categorie a rischio. Il ruolo del medico pediatra di libera scelta è considerato fondamentale per incrementare la copertura vaccinale della popolazione in età pediatrica, in relazione alla presenza capillare degli studi medici nel territorio e alla possibilità di esecuzione delle vaccinazioni, considerato il rapporto di fiducia che lo lega ai propri assistiti e loro famiglie.

Stante quanto sopra, la parte Pubblica (Direzione Regionale Salute e Welfare) e la Organizzazione Sindacale dei medici pediatri di libera scelta (FIMP), nell'incontro svoltosi in data 20 ottobre 2023 hanno condiviso e sottoscritto il contenuto dell'Accordo Integrativo Regionale concernente la Campagna di vaccinazione stagionale antinfluenzale, 2023/2024 e la prosecuzione della campagna vaccinazione anti Covid-19.

MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI

DGR n. 433 del 26/04/2023

Con l'atto in esame è stata approvata la "costituzione del fondo di disponibilità di cui all'art.45 dell'ACN per la disciplina dei rapporti con i medici specialisti ambulatoriali, veterinari e altre professionalità".

Allo scopo di incentivare lo svolgimento del rapporto di lavoro nell'ambito del S.S.N. dello specialista ambulatoriale, del veterinario e del professionista e l'ampliamento orario di incarico, agevolando

l'attuazione di quanto previsto, in particolare, dal Piano nazionale di Governo delle liste di attesa (PINGLA), è istituita una indennità di disponibilità del rapporto convenzionale degli specialisti ambulatoriali, dei veterinari e dei professionisti (biologi, chimici, psicologi).

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

L'indennità è corrisposta mensilmente agli specialisti ambulatoriali interni, ai veterinari e ai professionisti a tempo indeterminato con rapporto di lavoro di almeno 12 ore settimanali instaurato con una o più Aziende.

9. Formazione in ambito sanitario

Centro unico di formazione e valorizzazione delle risorse umane

Nell'anno 2023, è entrata pienamente a regime l'attività del Centro unico di formazione e valorizzazione delle risorse umane – CUF, di cui fanno parte la Regione, le Aziende sanitarie regionali e il Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica (percorso avviato dalla DGR n. 716 del 13/07/2022).

La costituzione del CUF ha consentito di ottimizzare e migliorare il sistema di formazione continua degli operatori sanitari, quale elemento strategico di innovazione e di costante allineamento delle competenze e conoscenze dei professionisti con le trasformazioni in ambito sanitario.

Sono stati potenziati i livelli di equità ed omogeneità nell'erogazione dei servizi e accesso alle cure da parte dei cittadini, anche attraverso un processo di riorganizzazione dell'attività formativa, accentrando le attività didattiche comuni in seno al CUF.

Dopo una fase di sperimentazione che si è realizzata, ai sensi della DGR n. 1020 del 05/10/2022, nel periodo settembre – dicembre 2022, con DGR n. 148 del 15 febbraio 2023 è stato approvato il piano annuale delle attività formative per l'anno 2023.

Per quanto attiene ai corsi di formazione proposti dalla Regione Umbria e inseriti nel piano unico 2023, la spesa prevista per la loro realizzazione è pari ad € 268.200,00.

Ai sensi della DGR n. 148/2023, con DGR n. 839 del 7 agosto 2023 è stato approvato il "Disciplinare del Centro Unico di Formazione e sviluppo risorse umane", ai fini della gestione di tutte le attività di formazione in Sanità della Regione Umbria erogate attraverso il Centro Unico medesimo, in base ai principi di economicità e razionalizzazione della spesa, disciplinando ruoli, funzioni, costi generali da ripartire, personale da impiegare, tariffari, ecc.

Per la definizione del piano formativo per l'anno 2024, è stato predisposto un apposito format, trasmesso a tutte le Aziende sanitarie regionali e ai Dirigenti della Direzione Salute e Welfare, nel quale indicare gli eventi didattici da inserire nel piano medesimo.

Nelle prossime settimane verrà deliberato il nuovo Piano di formazione a valere per l'anno 2024.

Corso di formazione specifica in Medicina generale

Nel corso del 2023 si sono svolte le procedure relative all'ammissione ai corsi di formazione specifica in medicina generale, triennio 2022/2025 (prova concorsuale 1 marzo 2023 – inizio corso di formazione 28 aprile 2023) e triennio 2023/2026 (prova concorsuale 30 novembre 2023 – inizio corso di formazione 27 febbraio 2024).

I tirocinanti che hanno frequentato i corsi di medicina generale nel corso del 2023 sono stati complessivamente n. 179, suddivisi tra i seguenti trienni formativi:

- triennio 2019/2022,
- triennio 2020/2023,
- triennio 2021/2024,
- triennio 2022/2025.

Le spese di organizzazione e gestione dei corsi di formazione sono state regolamentate con DGR n. 344 del 13 aprile 2022 nella quale l'importo del finanziamento da corrispondere al Consorzio SUAP è stato quantificato in € 3.000,00 all'anno per medico tirocinante, importo definito a livello nazionale per uniformare le spese delle regioni nella gestione dei corsi. Si precisa che l'importo è quantificato in € 2.400,00 nel caso in cui il medico effettui la formazione a tempo parziale, mentre per i medici ufficiali, la cui attività didattica è limitata alla sola attività seminariale, l'importo è pari a 500,00 € annui per tirocinante.

Corso di formazione manageriale

Nell'anno 2023 è stato emanato un primo avviso per l'ammissione al corso per direttore generale delle Aziende sanitarie locali, delle Aziende ospedaliere e degli altri enti del SSN, ai sensi dell'articolo 1, comma 4, lettera c) del d.lgs. n. 171/2016 e dell'Accordo Stato Regioni del 16/05/2019, cui ha avuto seguito un ulteriore avviso per la riapertura dei termini di presentazione delle domande.

Successivamente, si è manifestata l'esigenza di ampliare la formazione per cui è stato emanato un nuovo avviso per l'ammissione ad un corso esteso anche ai Direttori sanitari e ai Direttori amministrativi delle Aziende sanitarie locali, delle Aziende ospedaliere e degli altri enti del SSN", ai sensi dell'art. 1, c. 4, lett. c) del d.lgs. 171/2016, dell'art. 7 D.P.R. 484/1997 e dell'art. 3-bis, c. 9 d.lgs. 502/1992.

Contratti aggiuntivi di formazione medico specialistica

Con DGR n. 564 del 31 maggio 2023 è stato rivisto l'atto integrativo al contratto di formazione medico specialistica, in particolare è stato stabilito che, in caso di rinuncia da parte del medico specialista lo stesso è tenuto a restituire alla Regione Umbria il 50% di quanto percepito al netto delle imposte e dei contributi previdenziali e assistenziali.

Con successiva DGR n. 881 del 1° settembre 2023 la Giunta regionale ha quantificato il numero dei contratti attivabili per l'anno accademico 2022/2023 (per un numero massimo di n. 25 contratti, numero variabile in aumento a seconda della durata legale del corso di formazione specialistica individuato - 4 o 5 anni).

Con tale atto è stato anche approvata la disciplina delle modalità di erogazione del finanziamento dei contratti aggiuntivi di formazione specialistica attivati presso le scuole di specializzazione di area medica dell'Università degli Studi di Perugia. Tale atto ha fatto venir meno la necessità di approvazione di apposita convenzione tra Regione e Università.

Il Direttore regionale alla Salute e Welfare, con la citata DGR n. 881/2023, è stato delegato ad individuare le Scuole di Specializzazione di area medica dell'Università degli Studi di Perugia, nonché il numero dei posti attribuibili alle stesse, limitatamente alle specialità per le quali presso il Servizio sanitario regionale si è registrata una significativa carenza di medici, nel rispetto del numero complessivo massimo stabilito nella deliberazione medesima.

Con d.d. n. 9910 del 25 settembre 2023 è stato stabilito di finanziare, a decorrere dall'A.A. 2022/2023, n. 26 contratti di formazione medico specialistica.

A tutt'oggi risultano essere stati assegnati solo n. 8 contratti aggiuntivi.

Riordino della gestione della formazione in ambito sanitario

Nell'ambito del riordino che vede affidare alla Direzione regionale *Sviluppo economico, agricoltura, lavoro, istruzione, agenda digitale* (deliberazione di Giunta regionale 29 luglio 2022, n. 787) della completa gestione dei corsi di formazione professionale in ambito sanitario non universitario, si evidenzia l'attività svolta per l'anno 2023:

- verifica documentazione discenti corsi autorizzati con il piano formativo 2018/2020 (DGR n. 879 del 02/08/2018) ai fini della costituzione delle relative commissioni d'esame,
- costituzione commissioni d'esame per i corsi gestiti da ARPAL (autorizzati nell'anno 2021),
- accreditamento strutture formative (attività ancora in capo alla sezione in quanto non è stata ancora apportata la necessaria modifica al T.U. n. 11/2015).

10. Accredитamento

Dopo l'emanazione della deliberazione n. 631 del 24/06/2022 si è di nuovo avviato il procedimento di accreditalmento delle strutture sanitarie e socio sanitarie private e pubbliche (fermo dal 2018) con le conseguenti e necessarie verifiche amministrative da parte dell'OAIA e tecniche da parte dell'OTAR, secondo quanto disciplinato dal RR 10/2018.

Al 31/12/2023 sono state già accreditate n. 101 strutture sanitarie private.

Al 31/03/2024 sono state accreditate n.139 strutture e sono in corso gli Audit per le rimanenti, già ammesse dopo l'attività istruttoria.

Agli accreditalmenti delle strutture sanitarie devono sommarsi gli accreditalmenti del trasporto sanitario. Al 31 marzo 2023 erano pervenute n. 51 domande. Le stesse sono state tutte oggetto di istruttoria e di determinazione di ammissibilità. Sono in attesa di Audit.

11. Gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria

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

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

Con la DGR n. 1378/2022 è stato approvato il documento: *“Sistema Regionale di Autoritenzione totale del Rischio Sanitario con Sir a carico dell'azienda Sanitaria coinvolta: Organizzazione – Disciplinare.”*, come da mandato attribuito al Coordinatore CVS, di concerto con il Direttore regionale alla Salute e Welfare.

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

- da un livello sovraziendale (regionale) con funzioni gestionali, valutative, consultive, di monitoraggio e di supporto alle singole Aziende sanitarie, svolte dal Comitato Valutazione Sinistri Regionale (CVSR), quale organismo autonomo della Regione Umbria, costituito anche al fine di garantire la necessaria coerenza e omogeneità procedurale e valutativa del contenzioso per responsabilità civile sanitaria;
- da un livello aziendale, rappresentato dagli uffici delle aziende sanitarie deputati ad effettuare l'istruttoria

e la gestione amministrativa e contabile delle richieste di risarcimento di competenza aziendale, la valutazione medico legale di prima istanza dei sinistri la valutazione e gestione del rischio clinico;

- da un'Azienda capofila: ruolo attribuito all'Azienda Ospedaliera di Perugia che comporta lo svolgimento degli adempimenti giuridici e amministrativo – contabili e di supporto nell'ambito del sistema regionale di autoritenzione totale del rischio sanitario, rispetto al quale dovrà produrre alla Direzione regionale Salute e Welfare relazione semestrale sull'andamento di tali adempimenti.

Con la DGR n. 1378/2022 è stato attribuito mandato alla medesima Azienda di assumere le iniziative necessarie e conseguenti descritte nel suddetto Disciplinare per la sua completa applicazione. Ed è stata rinviata l'entrata a regime del nuovo modello in autoritenzione completa e l'applicazione del Disciplinare all'effettivo insediamento del CVSR, dello staff giuridico-amministrativo e dello Staff medico-legale e, comunque, non oltre il 28 febbraio 2023 proseguendo nel frattempo la gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria delle Aziende Sanitarie Regionali secondo la modalità in autoritenzione completa già avviata a far data dal 28.10.2020.

Preso atto dell'esigenza di aggiornare i contenuti del Disciplinare alla luce delle osservazioni formulate dal Coordinatore del CVSR e dall'Azienda Ospedaliera di Perugia (relativamente alle procedure di costituzione degli organismi previsti e al reperire personale) successivamente all'approvazione del medesimo intervenuta con la richiamata DGR n. 1238/2022, con DGR n. 1136 del 31.10.2023 è stato approvato il nuovo disciplinare contenuto nel documento "Sistema regionale di autoritenzione totale del rischio derivante da responsabilità civile per medical malpractice – disciplinare". Con lo stesso atto è stata disposta la costituzione del Comitato tecnico multidisciplinare con il mandato di redigere le linee guida applicative contenenti le procedure operative e la descrizione delle varie fasi del percorso della gestione diretta dei sinistri e la modulistica regionale; è stata altresì rinviata l'entrata a regime del nuovo modello in autoritenzione completa e l'applicazione del Disciplinare in attesa dell'approvazione delle linee guida applicative di cui sopra, proseguendo nel frattempo la gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria delle aziende sanitarie regionali secondo la modalità già avviata a far data dal 28 ottobre 2020.

12. Telemedicina e Fascicolo Sanitario Elettronico

In conseguenza della pandemia il mondo del digitale nella sanità è percepito come la principale leva di intervento per promuovere la collaborazione professionale, rimodellare i servizi, ridefinire gli assetti organizzativi ed assistenziali, semplificare l'accesso e incoraggiare il coinvolgimento attivo dei cittadini. La semplificazione delle modalità di contatto e di accesso apportata dai servizi digitali permette al servizio sanitario pubblico di giocare un ruolo nuovo negli ambiti della prevenzione, dell'educazione alla salute e nella diffusione di informazioni scientifiche verificate. La velocità e l'efficacia della transizione digitale in

sanità sono state negli ultimi anni obiettivo organizzativo di primo piano per il Sistema Sanitario Regionale Umbro.

Il Covid 19 ha accelerato l'implementazione e l'utilizzo del FSE. Infatti mentre in epoca pre- pandemica erano attivi solo i fascicoli dei cittadini che avevano rilasciato il consenso all'alimentazione, a partire da fine 2020, ai sensi del Decreto rilancio, vengono alimentati i fascicoli sanitari elettronici di tutti i cittadini assistiti in Umbria.

È stata avviata anche la gestione del fascicolo dei minori e delegati, che ha richiesto la definizione di procedure organizzative specifiche con il coinvolgimento delle Aziende sanitarie territoriali.

Sono state incrementate le tipologie di documenti indicizzati che ad oggi prevedono oltre le prescrizioni di specialistica e di farmaceutica anche le lettere di dimissione ospedaliera, verbali di pronto soccorso, referti di laboratorio e referti radiologici con possibilità di visualizzazione delle immagini. Altro documento sanitario presente è il profilo sanitario sintetico prodotto dai MMG.

Con il fascicolo sanitario il cittadino non solo può consultare la propria documentazione sanitaria, ma può gestire tramite funzioni proprie del CUP on line, le proprie prestazioni sanitarie, effettuando prenotazioni, cancellazioni e pagamenti.

Tutte le Aziende del sistema sanitario della Regione alimentano il fascicolo sanitario e il personale sanitario è stato coinvolto nel tempo, in corsi di formazione che si sono svolti sia in aula che in FAD con la finalità di diffondere la conoscenza del fascicolo quale strumento di cura.

La campagna di comunicazione rivolta ai cittadini è stata recentemente avviata, in occasione di quella specifica per informare il cittadino del suo diritto di opposizione ad alimentare il proprio fascicolo con documenti prodotti fino alla data del 18 maggio 2020. Ogni regione infatti avrebbe dovuto fare campagne di comunicazione in linea con quella nazionale che è stata avviata oltre metà del mese di aprile.

Con i fondi PNRR sono affluite risorse per il potenziamento sia dell'infrastruttura tecnologica (€ 4.531.429,53), che delle competenze digitali del personale delle strutture del SSR (€ 4.168.606,00).

È stato presentato pertanto un piano di rafforzamento tecnologico al Ministero in linea con le linee guida **FSE 2.0** che è stato approvato ed è attualmente in fase di realizzazione da parte di Puntozero Scarl. Il suddetto piano prevede che la documentazione sanitaria rispetti standard internazionali e sia inoltre non solo testuale, ma strutturata in modo da avere dati che possono essere utilizzati anche per la medicina predittiva.

È stato fatto anche un piano esecutivo per la formazione prossimo ad essere attuato, che prevede l'erogazione di corsi destinati a circa 15.000 operatori che lavorano in ambito sanitario.

Nel periodo pandemico la necessità di evitare la circolazione delle persone, assicurando tuttavia

contestualmente le prestazioni assistenziali non differibili ha imposto di consentire alle Aziende SSR di effettuare diagnosi tramite Televisite.

Successivamente i finanziamenti concessi con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza hanno consentito non solo il **rafforzamento dell'infrastruttura digitale dell'Intero SSR** (COT interconnessione € 639.643,13, COT device € 870.445,70, Digitalizzazione dei DEA di I e II livello € 19.434.761,98), ma anche di passare alla creazione proattiva di una strategia coerente all'ecosistema dei servizi virtuali come consultazioni video, rilevazione parametri per il monitoraggio remoto dei pazienti, ecc. A tal fine sono state destinate alla regione Umbria risorse per la realizzazione di **servizi di telemedicina** per un importo pari a € 13.270.758,00 (di cui € 8.239.283,00 per i servizi minimi di telemedicina ed € 5.031.475,00 per le postazioni di lavoro).

In tale quadro la Regione Umbria ha presentato un piano operativo sulla telemedicina ad Agenas che lo ha valutato congruo con comunicazione di marzo 2023.

Lo stesso piano è stato approvato con DGR n. 464 del 03.05.2023 "PNRR M6 C1 sub investimento 1.2.3.2. "Servizi di Telemedicina" Approvazione del piano operativo regionale" e con successiva DGR n. 665 del 28.06.2023 è stato approvato il Modello regionale per l'erogazione dei servizi di telemedicina. In un contesto che vede una popolazione sempre più anziana, un'orografia che non favorisce spostamenti semplici verso le strutture sanitarie e la crescente quota di patologie croniche, il Modello organizzativo Regionale di Telemedicina può favorire un potenziamento dell'assistenza da remoto, in particolare per i pazienti affetti da malattie croniche e la continuità assistenziale, nonché un accesso più rapido alle cure indipendentemente dal luogo di residenza.

Il Modello organizzativo di presa in carico del paziente cronico sul territorio, con il supporto della telemedicina, ha l'obiettivo di:

- favorire l'applicazione dei Percorsi Diagnostico-Terapeutici-Assistenziali (PDTA) o dei Piani di Assistenza Individualizzati (PAI). Questi strumenti consentono di definire le azioni da intraprendere per la gestione della specifica condizione cronica del paziente;
- attivare un approccio di presa in carico del paziente cronico in ottica multidisciplinare, tenendo conto di tutti gli aspetti della sua salute e migliorando i risultati clinici complessivi;
- monitorare il paziente cronico nel tempo e anticipare l'insorgenza di complicanze legate alla sua condizione di salute. Questo permette di intervenire tempestivamente e di fornire un trattamento personalizzato per migliorare la qualità di vita del paziente e ridurre l'impatto negativo della malattia cronica;
- contribuire ad alleviare il carico di lavoro degli specialisti, permettendo loro di concentrarsi su casi più

complessi e urgenti. Attraverso un'efficace presa in carico, il paziente cronico può essere gestito in modo più autonomo e continuativo, riducendo così la necessità di frequenti visite specialistiche.

Si è attualmente in attesa della conclusione delle procedure di gara che il decreto 28 settembre 2023 Ripartizione delle risorse di cui all'investimento M6-C1-1.2.3.2 «Servizi di telemedicina» del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) ha attribuito alle due Regioni capofila: la Lombardia per la procedura di acquisizione dei servizi minimi di telemedicina come definiti dal decreto ministeriale del 30 settembre 2022 e la Puglia per l'acquisizione e manutenzione delle postazioni di lavoro e della relativa logistica.

13. Programmazione pluriennale investimenti

Uno dei pilastri alla base della capacità dei sistemi sanitari di produrre salute è rappresentato dagli investimenti che possono essere attivati nel settore. Su questo versante, nel corso del 2023, è stata data attuazione al Programma pluriennale di interventi in materia di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico relativo all'Accordo integrativo sottoscritto in data 12/12/2016 dalla Regione Umbria e dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

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

Nell'anno 2023 è stato, inoltre, approvato, con DGR n. 523/2023, il Nuovo Documento programmatico per gli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, propedeutico alla sottoscrizione di un nuovo Accordo di programma con il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per l'utilizzo delle risorse ripartite, a favore della Regione Umbria, con Delibera C.I.P.E. n. 51/2019 e con i decreti del 13 agosto 2021 e del 27 luglio 2022, emanati dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Di seguito una sintesi delle principali attività dell'anno 2023:

- Attuazione dell'Accordo di programma sottoscritto in data 5 marzo 2013, da Regione Umbria e Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per il settore degli investimenti sanitari finanziati ai sensi dell'art. 20 della l.n. 67/88. Il Programma prevede n. 28 interventi (di cui n. 27 ammessi a finanziamento ed aggiudicati in via definitiva) per la realizzazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie e per l'acquisizione di tecnologie, in una logica di forte integrazione tra evoluzione organizzativa e strutturale, con un finanziamento complessivo di Euro 102.170.848,05 di cui 53.179.901,93 a carico dello Stato, 2.798.942,21 a carico della Regione e la restante quota (46.192.003,91) a carico delle Aziende.

- Attuazione dell'Accordo di Programma integrativo tra Regione Umbria e Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, legge n. 67/1988 sottoscritto in data 12 dicembre 2016 che prevede il finanziamento di n. 41 interventi (di cui n. 39 sono stati ammessi a finanziamento con specifico decreto ministeriale) relativi principalmente alla messa in sicurezza delle strutture, ammodernamento tecnologico, ristrutturazione e acquisto di immobili da destinare a servizi sanitari per complessivi € 35.028.309,19 (di cui 30.567.975,13 quota Stato, 1.608.840,80 quota Regione e 2.851.493,26 quota Aziende).
- Attuazione del piano di utilizzo delle risorse assegnate con Delibera C.I.P.E. n. 16/2013 per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio, ai sensi del D.M. 19/03/2015 (DGR n. 723/2016, n. 1401/2016 e n. 756/2017) per complessivi € 1.642.320,00 che prevede la realizzazione di n. 3 interventi (Ospedale di Umbertide-Ospedale Territoriale di Amelia-SIM Infanzia Terni) di cui n. 2 sono stati ammessi a finanziamento.
- Utilizzo delle ulteriori risorse per investimento derivanti dalle quote di Contributi di parte corrente, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, complessivamente pari ad € 154.595.000 (anni 2014-2020).
- Approvazione del Documento programmatico per gli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, propedeutico alla sottoscrizione dell'Accordo di programma con il Ministero della Salute per l'utilizzo delle risorse ripartite a favore della Regione Umbria con la Delibera C.I.P.E. n. 51/2019 (€ 60.912.866,49), per la prosecuzione del programma pluriennale di interventi in materia di ristrutturazione edilizia ed ammodernamento tecnologico di cui all'art. 20, comma 1 della legge 11 marzo 1988, n. 67.
- Predisposizione documentazione per l'utilizzo delle risorse relative al Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti delle Amministrazioni centrali dello Stato ed allo sviluppo del Paese di cui all'art. 1, comma 95 della legge 30 dicembre 2018 n. 145, pari a € 22.633.841,04.
- Predisposizione documentazione per l'utilizzo delle risorse relative al Fondo per il rilancio degli investimenti delle Amministrazioni centrali dello Stato per lo sviluppo del Paese di cui all'art. 1, comma 14 della legge 27 dicembre 2019 n. 160, pari a € 3.348.433,86 da destinare al finanziamento di interventi di edilizia sanitaria ed € 5.777.379,55 da destinare ad interventi di sostenibilità ambientale ed efficientamento energetico.
- Sottoscrizione convenzione con il Ministero della Salute per l'utilizzo delle risorse relative al Fondo destinato alla ristrutturazione ed alla riqualificazione energetica delle strutture degli ex ospedali psichiatrici dismessi, costituito ai sensi dell'art. 32 sexies, comma 1 del D.L. 124/2019, convertito, con modificazioni dalla L. 157/2019, pari ad € 303.308,57, da destinare all'intervento di sostituzione degli infissi esterni c/o l'immobile ex Padiglione Zurli di Perugia.

- Predisposizione documentazione per l'utilizzo delle risorse relative al Fondo finalizzato all'installazione di sistemi di videosorveglianza a circuito chiuso nelle strutture socio-sanitarie e socio-assistenziali per anziani e persone con disabilità, costituito ai sensi dell'art. 5-septies, comma 2, del decreto legge 18 aprile 2019, n. 32, convertito con modificazioni dalla legge 14 giugno 2019, n. 55, pari ad € 1.216.000,00, da destinare alle strutture dell'Azienda U.S.L. Umbria n. 1 e n. 2.

14. Nuovo Ospedale Narni-Amelia

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

15. Nuovo Ospedale Santa Maria di Terni

Con delibera n. 1161 del 8.11.2023 la Giunta Regionale ha approvato un documento che costituisce atto programmatico ai fini della complessiva organizzazione della rete ospedaliera regionale ed è stato concertato dal tavolo interdirezionale composto dalle Direzioni Salute Welfare, Programmazione, Bilancio Cultura e Turismo, Governo del Territorio, Ambiente e Protezione Civile. Nel documento viene descritta la situazione attuale delle funzionalità e dell'offerta di servizi sanitari inerenti il complesso immobiliare ospitante l'ospedale Santa Maria di Terni e si conferma il ruolo strategico nell'ambito della rete ospedaliera regionale, della realizzazione del nuovo ospedale Santa Maria di Terni identificando tale realizzazione quale elemento sostanziale e qualificante dell'azione politico amministrativa regionale. Infine, l'atto riporta la stima dei costi per la realizzazione del nuovo ospedale nonché le risorse ad oggi disponibili e dispone la verifica di tutte le possibilità operative attivabili ai sensi della normativa vigente, comprese forme di partenariato pubblico-privato (PPP), così come disciplinato dal D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36, per la realizzazione della infrastruttura ospedaliera del nuovo ospedale di Terni anche al fine di integrare, sia in termini finanziari che programmatici, strumenti e risorse provenienti da fonti diversificate, dando mandato, alle Direzioni regionali competenti, di redigere il documento di fattibilità delle alternative progettuali.

5. La gestione economico-finanziaria della G.S.A.

➤ Il quadro finanziario nazionale complessivo

Il livello di finanziamento del fabbisogno nazionale standard cui concorre lo Stato rappresenta il finanziamento complessivo della sanità pubblica e di quella accreditata in Italia. La legge di Bilancio 2023 (comma 535, art. 1, L. n. 29 dicembre 2022 n. 197) ha fissato l'incremento di tale livello per il triennio di programmazione 2023- 2025 in 2.150 milioni di euro per l'anno 2023, 2.300 milioni per il 2024 e 2.600 milioni a decorrere dall'anno 2025.

L'articolo 1 della Legge n. 197/2022, interviene sul livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard, definito dall'articolo 1, comma 258 della Legge 234/2021 (126.061 mln) incrementandolo di 2.150 milioni per l'anno 2023, precisando che per il medesimo anno *“una quota dell'incremento pari a 1.400 milioni di euro è destinata a contribuire ai maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche”*.

L'incremento si somma corrispondentemente al livello precedentemente fissato dalla legge di Bilancio 2022 (L. n. 234/2021) pari a 124.061 milioni di euro per il 2022, 126.061 milioni per il 2023 e 128.061 milioni per l'anno 2024.

Il finanziamento corrente del Servizio sanitario nazionale (SSN) cui concorre ordinariamente lo Stato per l'anno 2023 ammonta a **128.869.200,00** milioni di euro in conseguenza delle ulteriori seguenti disposizioni legislative:

- articolo 1, comma 259, della medesima legge n. 234 del 2021 che ha aggiunto 200,00 milioni per il Fondo per il concorso al rimborso alle regioni delle spese sostenute per l'acquisto dei farmaci innovativi;
- articolo 1, comma 260, della medesima legge n. 234 che ha aggiunto 319,00 milioni di euro per aumentare il numero dei contratti di formazione specialistica dei medici;
- articolo 1, comma 588, della medesima legge n. 197 del 2022, che ha aggiunto 5,00 milioni di euro al livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato già definito con le norme sopra indicate al fine di attivare ulteriori borse di studio per i medici di medicina generale che partecipano ai corsi di formazione;
- articolo 7-bis, del decreto-legge 31 ottobre 2022, n. 162, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 dicembre 2022, n. 199, che, per consentire l'assolvimento dei compiti attribuiti alle amministrazioni centrali dal Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale (PanFlu) 2021-2023, ha ridotto il valore complessivo del fabbisogno sanitario nazionale standard di 35,8 milioni di euro per l'anno 2023;
- articolo 11, comma 4, del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge

26 maggio 2023, n. 56, che, per incrementare dal 1° giugno 2023 l'indennità di pronto soccorso in favore della dirigenza medica e del personale del comparto sanità, e per remunerare in misura maggiorata le prestazioni aggiuntive garantite dal personale medico ed infermieristico, ha incrementato il valore complessivo del fabbisogno sanitario nazionale standard di 170 milioni di euro.

Il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il 2023 (128.869.200,00) è così suddiviso:

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Risorse indistinte | 123.810.148.974,00 |
| Quota premiale (0,50% fabbisogno 2023) | 644.346.000,00 |
| Vincolato (Medicina penitenziaria, Obiettivi PSN, Borse di Studio MMG, Bonus Psicologo, ecc.) | 2.227.714.256,00 |
| Vincolato già ripartito tra le Regioni (DL 34/2023 – art. 11, c. 1, DL 73/2021 – art. 27, DM 77) | 224.541.000,00 |
| Vincolato per altri enti | 1.098.449.770,00 |
| Fondo farmaci innovativi | 864.000.000,00 |
| Risorse complessive | 128.869.200.000,00 |

Per l'anno 2023 il finanziamento indistinto è determinato in 123.810.148.974,00 incluse le c.d. quote finalizzate di cui all'Intesa richiamata, nonché 1.400.000,00 di euro quale contributo per i maggiori costi determinato dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche (ai sensi dell'art. 1, c. 535, della legge n. 34/2023).

➤ **Il fabbisogno standard da ripartire tra le Regioni**

Il Riparto per l'anno 2023 tra le Regioni e Province autonome delle risorse finanziarie riguarda il finanziamento indistinto, per un volume di risorse da ripartire pari a 120.736.045.350,00. La quota premiale è pari ad euro 644.346.000, corrispondente nell'anno 2023 allo 0,50 del livello di finanziamento complessivo, come previsto dall'art. 4, c. 1 del DL n. 198/2022, convertito con Legge n. 14 del 24 febbraio 2023 recante "Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi".

L'anno 2023 ha rappresentato il primo anno di applicazione dei nuovi criteri di riparto, definiti dal DM 30.12.2022 "Definizione dei nuovi criteri e dei pesi relativi per la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard", pertanto con l'entrata in vigore del suddetto DM, la quota indistinta è stata ripartita sulla base dei seguenti criteri:

- **98,5%** «sulla base dei criteri della popolazione residente e della frequenza dei consumi sanitari per età, applicando il **procedimento dettato dai commi dal 5 all'11 dell'art. 27 dlgs 68/11**» - **118.925.004.669,75**;
- **0,75%** in base al tasso di mortalità della popolazione (< 75 anni) - **905.520.363**;
- **0,75%** in base all'incidenza della povertà relativa individuale, al livello di bassa scolarizzazione ed al tasso di disoccupazione della popolazione - **905.520.363**.

➤ **Le risorse a disposizione del Servizio sanitario Regionale**

Con l'Intesa sancita in data 9 novembre 2023 – Rep. Atti n. 262/CSR, l'incremento in valori assoluti del FSR indistinto registrato per L'Umbria è risultato pari a +34MLN, con una percentuale di incremento rispetto al riparto 2022 del 1,9%, a fronte di una media nazionale del 2,3% con una quota di accesso – su finanziamento indistinto (metodologia costi standard) – dell'1,48%.

Per quanto riguarda la destinazione della quota premiale (definita a decorrere dall'anno 2023 in misura pari allo 0,50% del fabbisogno finanziario sanitario standard attraverso una specifica modifica legislativa), ha visto per l'Umbria la possibilità di accedere solo alla restante quota del 10% da distribuire con "criteri perequativi per le regioni che non accedono a nessuno dei primi 3 criteri", previsti dall'Accordo politico del 2 dicembre 2022. L'intesa sancita in conferenza Stato-Regioni in data 9 novembre 2023, Rep. Atti n. 263/CSR ha visto per l'Umbria un riparto di complessivi euro 17.695.443.

Il Fondo Sanitario Vincolato a specifiche linee di attività ammonta a complessivi euro 46 MLN, in incremento di + 2,6 MLN di euro.

Completa il quadro finanziario di riferimento, il riparto del contributo per i maggiori costi energetici determinati dal prezzo dell'energia 1,4 MLD (art.1, c. 535, legge n. 197/2022) confluito, nell'anno 2023 nelle risorse indistinte, con un riparto in favore dell'Umbria di complessivi euro 42 MLN.

È d'obbligo precisare che una componente di tale quota, in sede di Accordo Politico, è stata ripartita con criteri perequativi per garantire il riequilibrio di particolari situazioni territoriali.

È da rilevare tuttavia che, a fronte del complesso delle risorse ripartite per il 2023, la Regione Umbria sconta gli effetti del saldo negativo di mobilità interregionale che si attesta ad un – 31 MLN di euro, con importanti effetti sulle risorse a disposizione del SSR per l'anno di riferimento. La composizione del finanziamento è illustrata nella tabella che segue.

| FINANZIAMENTO DEL SSR | | 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------|
| FONDO SANITARIO (ante mobilità) | + | 1.818.044.367,95 |
| <i>Quota compensazione su fondo 1,4MLD</i> | + | 16.915.221,00 |
| Ricavi da entrate proprie convenzionali (tab. B riparto) | - | 34.031.402,00 |
| Premialità | + | 17.695.443,00 |
| FONDO SANITARIO REGIONALE | | 1.801.708.408,95 |
| <i>Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, legge n. 197/2022) (*)</i> | + | 24.700.000,00 |
| FONDO SANITARIO REGIONALE (incluso fondo energia) | | 1.843.323.629,95 |
| Saldo negativo di Mobilità (matrice tab. c del riparto) | - | 31.182.858,83 |
| FONDO SANITARIO REGIONALE 2023 (al netto della mobilità) | | 1.812.140.771,13 |

Il Fondo Sanitario Regionale include anche le risorse per interventi finalizzati indicati dalla norma, alla cui realizzazione provvedono gli enti del SSR, così come risultanti dall'Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 262/CSR. In coerenza con il documento metodologico di definizione dei nuovi criteri di finanziamento alle Aziende Sanitarie regionali adottato con la DGR n. 411/2023, anche per l'anno 2023 una quota del fondo sanitario regionale è trattenuta in gestione sanitaria accentrata (GSA).

La quota a cura del responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione è determinata annualmente, in coerenza con la programmazione sanitaria e in base alle seguenti finalità:

- finanziare le funzioni che la Regione svolge direttamente;
- accantonare una quota di risorse da destinare con successivi provvedimenti di Giunta Regionale al fine di promuovere da parte delle Aziende Sanitarie regionali azioni di miglioramento ed efficientamento della gestione compreso l'incremento della qualità dei servizi offerti;
- accantonare una quota a garanzia/supporto dell'equilibrio del SSR, la cui destinazione rientra nelle attività di competenza della sfera politica.

➤ **La questione aperta del pay-back dispositivi medici**

Pay- Back Dispositivi Medici anni 2015-2018

La Regione Umbria, con Determinazione Direttoriale n. 13106 del 14.12.2022, ha dato attuazione a quanto disposto dal D.M. del Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 6

luglio 2022, e del D.M. del 6 ottobre 2022, in tema di ripiano del superamento del tetto di dispositivi medici per gli anni 2015, 2016, 2017, 2018”.

Il ripiano per gli anni di riferimento vede per l’Umbria un complesso di risorse pari ad Euro 91.810.829,00.

Con il Decreto Legge n. 34/2023, il Governo è intervenuto sul tema del pay back dispositivi medici, procedendo a stanziare un fondo di 1.085 milioni di Euro per ripianare il deficit di regioni e province autonome per il periodo 2015-2018 e quindi ridurre, parzialmente, la richiesta di gettito in capo alle imprese fornitrici ed ha quantificato per la Regione Umbria, in Euro 47.755.315,00 (somma già incassata) il contributo statale per il ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici per gli anni 2015-2018 47.755.315,00, pari al 52% della somma di cui al decreto del 6 luglio 2023, mentre la restante quota (48%), pari ad Euro 44.055.514,00, rimane a carico delle aziende fornitrici.

Alla data del 30.11.2023 l’importo versato dalle Aziende farmaceutiche a favore della Regione Umbria, a titolo di pay back DM 20015-2018 ammonta ad Euro 3.457.018,83.

A seguito dei numerosi ricorsi presentati al Tar da parte delle aziende, il Tar del Lazio, con una serie di ordinanze ha ritenuto rilevante e “non manifestamente infondata” la questione di legittimità dell’articolo 9-ter del D.L. 19 giugno 2015, n. 78 che norma il payback a carico delle aziende fornitrici di dispositivi medici, “per contrasto con gli artt. 3, 23, 41 e 117” della Costituzione, in particolare appare violativa dei profili dell’affidamento, della ragionevolezza e dell’irretroattività, atteso che va ad incidere su rapporti contrattuali già chiusi. Pertanto, alla luce di quanto sopra, il Tribunale Amministrativo Regionale del Lazio, ha emanato un’ordinanza per l’immediata trasmissione degli atti alla Corte costituzionale e sospensione del giudizio.

Pay- Back Dispositivi Medici anni 2019-2021

La Regione Umbria, su specifica richiesta da parte del Ministero della Salute, ha proseguito il lavoro di ricognizione ai fini della certificazione dei dati del pay-back dispositivi medici del SSN riferito agli anni 2019-2021.

In applicazione delle disposizioni della normativa di riferimento, pertanto i dati certificati risultano i seguenti:

- **Certificazione dati anno 2019**

Fatturato lordo Dispositivi Medici – Euro 129.675.018,10

- **Certificazione dati anno 2020**

Fatturato lordo Dispositivi Medici escluso Covid – Euro 116.000.583,37

Fatturato lordo Dispositivi Medici Covid – Euro 11.911.787,69

- **Certificazione dati anno 2021**

Fatturato lordo Dispositivi Medici escluso Covid – Euro 129.252.914,60

Fatturato lordo Dispositivi Medici Covid – Euro 12.312.884,52

➤ **GESTIONE CONTABILE GSA**

La gestione della GSA, in sintesi, si è concretizzata essenzialmente nelle attività di coordinamento delle Aziende Sanitarie al fine di raggiungere l'equilibrio economico-finanziario del sistema.

Parte delle risorse assegnate alla Regione Umbria e rivenienti dal Fondo Sanitario Regionale indistinto sono state gestite dalla Direzione e finalizzate a specifici programmi e progetti.

Le restanti risorse sono state assegnate alle Aziende Sanitarie ai fini del raggiungimento dei LEA e a supporto/garanzia dell'equilibrio economico-finanziario.

Quindi la GSA ha dovuto costantemente monitorare tutte le risorse a disposizione del sistema, lavorando in collaborazione con le altre strutture della Direzione Salute per razionalizzare le spese e rimodulare le economie indirizzandole a sostegno dell'equilibrio.

Nel corso del 2023 sono state garantite tutte le attività ordinarie della Gestione Sanitaria Accentrata; in particolare il Responsabile della GSA, coadiuvato dall'organizzazione esposta al punto 2. della presente Relazione, ha provveduto alla regolare tenuta della contabilità economico-patrimoniale della GSA, nel rispetto della normativa civilistica, dei principi contabili e dei principi di valutazione di cui all'art. 29 del D.Lgs. n. 118/2011, mediante applicativo dedicato, rilevando in maniera sistematica e continuativa i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti tra la Regione Umbria 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.

Sono state contabilizzate le risorse sanitarie assegnate dal livello centrale all'Umbria, nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 e della Casistica applicativa emanata ed emananda, già oggetto di contabilizzazione nel Bilancio regionale. Si è proceduto alla rilevazione contabile della Spesa sanitaria gestita direttamente, delle risorse trasferite alle Aziende sanitarie regionali e agli altri enti terzi destinatari sulla base degli atti di impegno della D.G. Cura della Persona, Salute e Welfare e nel rispetto della "perimetrazione" dei capitoli di entrata ed uscita del Bilancio regionale. La contabilità è stata assestata con specifiche scritture di rettifica ed integrazione propedeutiche all'allineamento dei saldi patrimoniali v/aziende sanitarie ai fini di un corretto processo di consolidamento del SSR. Attraverso le scritture contabili che rilevano costi, ricavi e le relative variazioni dell'attivo e del passivo patrimoniale è stato alimentato in maniera cronologica il libro giornale.

Le scritture contabili, con la collaborazione del Responsabile Servizio Bilancio e Finanze della Regione, sono state periodicamente raccordate e riconciliate con le risultanze della contabilità finanziaria regionale.

È stata effettuata puntuale verifica e controllo dei dati di cassa relativi ai conti di Tesoreria intestati alla

Sanità.

Si è proceduto alla compilazione della modulistica ministeriale CE "000" in fase preventiva e trimestrale in coerenza con le risultanze della contabilità; tali modelli sono stati inseriti nel sistema NSIS nel rispetto delle scadenze previste dal DM 15/6/2012 e dal successivo DM 24/05/2019.

È stata predisposta la documentazione necessaria alle verifiche periodiche da parte del Terzo Certificatore ai sensi dell'art. 22 comma 3 lettera d) del D.Lgs. 118/2011, compresi i Mastri e le stampe del Libro giornale. Nello specifico la riconciliazione è stata certificata dal Terzo certificatore (responsabile regionale individuato inizialmente con DGR n. 742 del 25.6.2012 e da ultimo con DGR n. 45 del 27.01.2021) e le relative attestazioni sono state trasmesse con le seguenti note pec:

- I TRIMESTRE 2023 Nota pec prot. 0187447/2023
- II TRIMESTRE 2023 Nota pec prot. 0216423/2023
- III TRIMESTRE 2023 Nota pec prot. 064387/2024
- IV TRIMESTRE 2023 Nota pec prot. 080691/2024.

Il Bilancio d'esercizio è stato redatto ai sensi degli artt. 26 e 31 del D.Lgs. n. 118/2011. Per la predisposizione del bilancio si è proceduto all'estrazione dei dati definitivi della contabilità finanziaria (accertamenti, impegni, economie, reversali, mandati) del perimetro sanitario relativa all'intero anno solare e si è verificato l'esatto raccordo tra la contabilità finanziaria del Bilancio regionale e la contabilità economico-patrimoniale della GSA e si sono effettuate le scritture di integrazione e rettifica di fine esercizio nel nuovo applicativo gestionale dedicato alla Sanità nell'ambito del sistema informativo unico regionale per la gestione dell'Area Amministrativo-Contabile.

Si è provveduto inoltre alla predisposizione del prospetto di raccordo al 31/12 dei dati di cassa della GSA con i movimenti finanziari del conto di Tesoreria regionale intestato alla Sanità.

Sono stati predisposti dei Prospetti di raccordo e riconciliazione, dell'Attivo e del Passivo, tra la contabilità finanziaria regionale e quella economico-patrimoniale della GSA, per la garanzia della esatta correlazione tra i risultati della contabilità finanziaria ed i risultati della contabilità economico-patrimoniale della GSA ai sensi di quanto previsto dall'art. 22 del D.Lgs. n. 118/2011, nel rispetto del principio di competenza delle operazioni contabili effettuate nell'ambito della GSA.

In sede di Bilancio Consolidato Regionale verrà acquisita l'attestazione del Responsabile del Servizio Bilancio e Finanza della Regione, che le registrazioni in contabilità economico-patrimoniale della GSA sono integralmente raccordate e riconciliate con le poste di contabilità finanziaria delle entrate e delle uscite del bilancio regionale afferenti alla sanità relative all'esercizio di riferimento. In particolare, le poste oggetto di

riconciliazione che vedono interessata la Regione devono essere coerenti con le risorse regionali disponibili e/o vincolate alla sanità. I Prospetti di raccordo e riconciliazione dell'Attivo e del Passivo costituiscono allegati al presente atto di adozione del bilancio d'esercizio.

Sono stati acquisiti i prospetti delle Entrate e delle Uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati nell'esercizio 2023; tali prospetti non costituiscono parte integrante della presente relazione in quanto presenti all'interno dell'apposito allegato del bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 77 quater, comma 11, del D.L. 112/2008, convertito in L. 133/2008, nonché dell'art. 2, comma 1, del Decreto 23/12/2009 n. 38666. È stata altresì indicata la riconciliazione di cassa supportata dal prospetto relativo alla situazione delle disponibilità liquide al 31/12/2023.

Sono stati compilati coerentemente con i dati di bilancio, i Modelli ministeriali di Conto Economico CE, di Stato Patrimoniale SP e dei Livelli Essenziali di Assistenza LA consuntivi individuati col codice "000" redatti secondo gli schemi di cui al Decreto del Ministro della Salute del 24 maggio 2019.

Tali modelli saranno inseriti nel sistema NSIS nel rispetto delle scadenze ministeriali.

È stato pubblicato sul sito web regionale "Amministrazione trasparente" l'Indicatore di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 9 comma 1 del DPCM 22 settembre 2014, riportato in calce alla presente Relazione. Inoltre, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 come modificato dal D.Lgs. 97/2016, oltre all'indicatore di tempestività dei pagamenti, nella sezione "Amministrazione trasparente" e nella sottosezione dedicata all' "Indicatore di tempestività dei pagamenti", è stato pubblicato l'ammontare complessivo del debito maturato dall'amministrazione stessa e il numero delle imprese creditrici.

Sono stati inoltre ottemperati, a cura dei competenti Uffici Regionali, gli obblighi di pubblicazione di cui all'art. 41 comma 1-bis del D.Lgs. 33/2013 così come modificato dal D.Lgs. 97/2016.

Il perimetro della Gestione Sanitaria Accentrata è stato individuato con riferimento alla Missione 13 "Tutela della Salute", ad esclusione di alcuni capitoli, quali ad esempio:

- Gestioni Liquidatorie;
- Fondi comunitari;
- Finanziamento proveniente dallo Stato a favore dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale;
- Spese per il personale assegnato alla Direzione Salute e Welfare.

L'utile di esercizio 2022 risultante dal bilancio definitivamente approvato con DGR n. 1252/2023 "DGR 559 del 31/05/2023 - "Bilancio d'Esercizio 2022 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del D. Lgs. 118/11 e ss.mm. ii – Approvazione". Riadozione a seguito Verbale Tavolo adempimenti MEF del 12 luglio 2023.", di

Euro 1.223.536,98 è stato girocontato a Utili portati a nuovo.

L'utile risultante dalla gestione dell'esercizio 2023 della GSA ammonta a **276.736,22** Euro.

La GSA ha recepito nella propria contabilità economico-patrimoniale tutti gli atti che hanno comportato impegni di spesa e accertamenti di entrata nel Bilancio regionale aventi un riflesso contabile nell'ambito della GSA, nonché importi non significativi a titolo di arrotondamento e necessari alle quadrature del Bilancio Consolidato del SSR.

Con riferimento alla mobilità sanitaria extra-regionale e internazionale attiva e passiva, ai fini della determinazione della corretta competenza economica, è stata adottata la modalità di contabilizzazione indicata all'art. 29, comma 1, lett. h) del D.Lgs. n. 118/2011 sulla base della Matrice notificata dal Ministero della Salute.

La GSA ha inoltre gestito complessivamente un movimento finanziario di cassa per circa 4,5 mld di Euro, dei quali Euro 2.348.838.538,77 rappresentato dalle reversali dell'anno 2023 e un importo pari a Euro 2.160.992.151,24 costituito dai mandati 2023.

Conseguentemente, visto che il saldo iniziale consisteva in Euro 361.294.376,25, tenendo conto anche dei movimenti in corso di regolarizzazione che sono stati descritti nel paragrafo "9. Disponibilità liquide" della Nota Integrativa allegata al presente Bilancio, il saldo cassa finale di Tesoreria – Conto Sanità al 31/12/2023, ammonta ad Euro 361.294.376,25.

PRINCIPALI VOCI DI RICAVO 2023

INDISTINTO

Il livello del finanziamento del Servizio sanitario nazionale (SSN) cui concorre ordinariamente lo Stato per l'anno 2023 è stato determinato dalle seguenti Intese:

- Intesa Rep. Atti n. 262/CSR/2023 "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 del CIPESS concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2023", che ha previsto per l'Umbria un complesso di risorse pari ad Euro 1.825.628.186,95;
- Intesa Rep. Atti n. 263/CSR/2023 "Intesa, ai sensi dell'articolo 2, comma 67-bis, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, e successive modificazioni, sullo schema di decreto del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, di ripartizione delle quote premiali per l'anno 2023" con una previsione per l'Umbria di Euro 17.695.443,00;
- Intesa Rep. Atti n. 264/CSR/2023 "Intesa, ai sensi dell'articolo 1, comma 34-bis, della legge 23

dicembre 1996, n. 662, e successive modificazioni, sulla proposta del Ministro della salute di deliberazione del CIPESS relativa alla ripartizione alle Regioni delle quote vincolate agli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2023".

Il **Finanziamento indistinto** rilevato dalla GSA, pari ad Euro **141.276.063,17** rappresenta la quota del finanziamento ordinario di parte corrente trattenuta dalla Regione per le attività direttamente gestite (si rinvia a quanto dettagliato in nota integrativa) ed è stata effettuata tenendo conto delle assegnazioni alle Aziende, pertanto le somme allocate nel bilancio GSA ai sensi dell'art. 29, comma 1, lettera e) del D.Lgs. 118/2011 corrispondono alle quote non trasferite alle Aziende Sanitarie entro il termine dell'esercizio 2023.

VINCOLATO

Alle risorse del finanziamento del fabbisogno indistinto, si aggiungono quelle ripartite a titolo di **quote vincolate** alla realizzazione di obiettivi di carattere sanitario, di cui all'Intesa 264/2023, ed ulteriori risorse, complessivamente pari per la Regione Umbria ad Euro 48.463.467,15 interamente assegnate alle Aziende Sanitarie al netto di Euro **635.011,75**, quota trattenuta a ricavo in GSA e corrispondentemente accantonata a Fondo Quote inutilizzate contributi F.S. regionale vincolato.

Per quanto concerne i *Contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato*, voce AA0040, la somma di Euro 635.011,75 è relativa ai seguenti finanziamenti:

- Borse dei corsi di formazione specifica in medicina generale (D.Lgs. del 08 agosto 1991, n. 256) per Euro 217.442,92;
- Remunerazione aggiuntiva in favore delle farmacie (DL 41 art. 20 c. 4) per Euro 301.809,51;
- Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie per Euro 41.494,99;
- Bonus psicologo (art. 1 c. 538 L. 197/22) per Euro 74.264,33.

RICAVI DA PAY-BACK

Payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera "ripiano"

Le entrate riscosse per complessivi ricavi pari ad Euro 18.293.378,53 e relativi alle somme versate dalle Aziende farmaceutiche a titolo di "superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera" per gli anni 2019, 2020, 2021 e 2022, sono state assegnate alle Aziende Sanitarie regionali per l'equilibrio del settore sanitario e da queste contabilizzate a ricavo per Euro 18.134.691,01. Rimangono contabilizzati a ricavo dalla GSA Euro 158.687,52, relativi agli incassi a valere sulle quote di ripiano ante 2022.

Ulteriore pay-back

La GSA ha provveduto a contabilizzare durante tutto l'esercizio le entrate riscosse nell'anno 2023 a titolo di pay-back derivante dall'opportunità riconosciuta dalla norma alle aziende farmaceutiche di effettuare le scelte sui prezzi dei loro farmaci, sulla base delle proprie strategie di intervento sul mercato. Infatti, come noto, il meccanismo previsto dalla Legge Finanziaria 2007 permette alle aziende farmaceutiche di chiedere all'AIFA la sospensione della riduzione dei prezzi del 5% a fronte del contestuale versamento in contanti (il c.d. pay-back 5%) del relativo valore su appositi conti correnti individuati dalle Regioni. Inoltre, trovano allocazione nella stessa Voce il c.d. pay-back 1,83%, introdotto dall'art. 11, comma 6, del D.L.78/2010 il quale dispone che le aziende farmaceutiche, sulla base di tabelle approvate dall'AIFA, corrispondano alle Regioni un importo del 1,83% sul prezzo di vendita al pubblico al netto dell'IVA dei medicinali erogati in regime di SSN e il pay-back di ripiano dello sfondamento di tetti di prodotto di fascia A e H, negoziati dalle case farmaceutiche con l'AIFA.

Le somme effettivamente introitate nel corso dell'anno 2023 sono pari ad Euro 6.580.766,75 ma interamente assegnate alle Aziende Sanitarie della Regione e da queste iscritte a ricavo in bilancio, al netto dell'importo di Euro 345,97 contabilizzato dalla GSA e accantonato in quanto relativo ad un errato accredito da restituire.

Per il complesso degli ulteriori ricavi rilevati dalla GSA si fa espresso rinvio a quanto dettagliato in nota integrativa.

MOBILITÀ

Con riferimento alla mobilità **extraregionale**, la Regione Umbria, al fine di adempiere alle disposizioni di cui all'articolo 20, comma 2, lettera a) del Decreto Legislativo n. 118/2011, ha provveduto ad accertare ed impegnare, sul Bilancio regionale di previsione 2023 gli importi risultanti dall'Intesa Stato-Regioni 09.11.2023 (Repertorio atti n. 262/CSR) concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2023, in particolare riguardo alla mobilità attiva un importo di Euro 70.375.055,82 mentre per la mobilità passiva Euro 101.557.914,64, determinando così un delta di Euro - 31.182.858,82.

Al riguardo è stata adottata la Determinazione Dirigenziale n. 13489 del 15.12.2023, avente ad oggetto "*D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli*

schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Mobilità interregionale ed internazionale", con la quale si è provveduto tra l'altro, ad accertare le risorse corrispondenti alla Mobilità attiva Interregionale anno 2023, impegnare le risorse corrispondenti alla Mobilità passiva Interregionale anno 2023 con il relativo saldo.

La corrispondenza con la matrice di mobilità approvata nell'atto formale di riparto, in coerenza con quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, è stata garantita attraverso l'accertamento, l'impegno e l'iscrizione a CE, da parte della GSA e delle aziende regionali, dell'importo rilevato.

Con riferimento alla **Mobilità internazionale** sono stati rispettivamente accertati ed impegnati: Euro 2.928.479,74 inerenti alla mobilità attiva ed Euro 1.599.172,31 di mobilità passiva internazionale, con un saldo positivo di Euro 1.329.307,43 iscritto a ricavo GSA ed accantonato.

PRINCIPALI VOCI DI COSTO 2023

I costi di produzione della GSA, complessivamente pari ad Euro 153.702.822,38, fanno riferimento ad oneri che la Regione sostiene per lo svolgimento di attività sanitarie e/o a supporto delle stesse.

La voce di costo di maggior rilievo "Acquisti di Servizi", in particolare, comprende, tra le altre voci:

- il contributo a favore dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente (ARPA) per un valore pari ad Euro 14.213.516,19 la quale rientra nell'area del consolidamento limitatamente alla quota di contributo rilevata dalla GSA;
- i contributi e rimborsi assegnati alle Aziende sanitarie regionali, destinati al raggiungimento dei LEA e dell'equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario della Regione per un importo di Euro 47.913.797,55;
- i costi GSA per il differenziale del saldo della mobilità extraregionale per Euro 13.536.821,68.

L'altra voce di costo rilevante è quella degli "Accantonamenti dell'esercizio" che comprende:

- accantonamenti per la copertura dei rischi (autoassicurazione) pari ad Euro 30.264.262,71, a tal proposito con DGR n. 1238 del 10.12.2021 era stato previsto e quindi costituito un apposito Fondo Regionale sul quale ricadono gli oneri risarcitori e della gestione dei sinistri in autoritenzione completa (si veda paragrafo *Gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria*);

- altri accantonamenti per un importo pari ad Euro 27.068.838,98 che fanno riferimento a spese direttamente gestite o al finanziamento regionale di vari progetti, i cui oneri saranno sostenuti negli esercizi futuri (per ulteriori dettagli si veda la *Nota integrativa*).

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

Al fine di meglio comprendere il grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari 2023 si procede ad una serie di riclassificazioni dei dati economico-patrimoniali-finanziari per determinare gli indici più significativi che evidenzino l'andamento dell'esercizio 2023 della GSA.

Il Bilancio di Previsione 2023 della Gestione Sanitaria Accentrata è stato approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 1404 del 28.12.2022 recante "Bilancio Preventivo Economico 2023 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii. Approvazione".

Nella citata Delibera la GSA presentava i seguenti valori economico-finanziari (in unità di Euro):

- Valore della produzione (A): Euro 149.001.188,38
- Costi della produzione (B): Euro 149.001.188,38
- Proventi e oneri finanziari (C): Euro 0,00
- Rettifiche di valore di attività finanziarie (D): Euro 0,00
- Proventi e oneri straordinari (E): Euro 0,00
- Utile di esercizio: Euro 0,00

La previsione circa un risultato di esercizio in pareggio è determinata da un atteggiamento prudentiale che questa Regione ha deciso di adottare, prevedendo e precorrendo, per quanto possibile, l'impatto negativo sui conti della Sanità dell'incertezza del quadro normativo a livello statale e regionale, e conseguentemente si è provveduto ad una stima prudentiale delle risorse, facendo riferimento anche ad una valutazione comparativa ponderata con quanto espresso in occasione della formazione del bilancio previsionale per l'esercizio 2022.

A Consuntivo 2023, invece, risultano i seguenti importi:

- Valore della produzione (A): Euro 153.685.915,72
- Costi della produzione (B): Euro 153.702.822,38
- Proventi e oneri finanziari (C): Euro 63,54

- Rettifiche di valore di attività finanziarie (D): Euro 0,00
- Proventi e oneri straordinari (E): Euro 293.579,34
- Utile di esercizio: Euro 276.736,22

Analisi Economica, Patrimoniale e Finanziaria

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO | | GSA | VALORE % |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| A | VALORE DELLA PRODUZIONE | 153.685.915,72 | |
| A.1 | AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio | 146.618.718,37 | 95,40% |
| A.2 | AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0,00 | - |
| A.3 | AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.031.280,05 | 1,97% |
| A.4 | AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 3.545.660,92 | 2,31% |
| A.5 | AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 438.717,63 | 0,29% |
| A.6 | AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 0,00 | - |
| A.8 | AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | - |
| A.9 | AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi | 51.538,75 | 0,03% |
| B | COSTI DELLA PRODUZIONE | 90.831.023,77 | 59,10% |
| B.1 | BA0010 (B.1) Acquisti di beni | 30.152,50 | 0,02% |
| B.2 | BA0390 (B.2) Acquisti di servizi | 90.800.871,27 | 59,08% |
| C | VALORE AGGIUNTO (A-B) | 62.854.891,95 | 40,90% |
| D | BA2080 (Totale costo del Personale) | 0,00 | - |
| E | EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDI o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D) | 62.854.891,95 | 40,90% |
| F | AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI | 62.871.798,61 | 40,91% |
| F.4 | BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 62.871.798,61 | 40,91% |
| G | EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F) | -16.906,66 | -0,01% |
| H | RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA | 63,54 | 0,00% |
| H.1 | CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C) | 63,54 | 0,00% |
| J | EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E) | 293.579,34 | 0,19% |
| K | RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J) | 276.736,22 | 0,18% |
| I | YZ9999 (Totale imposte e tasse) | 0,00 | - |
| L | RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I) | 276.736,22 | 0,18% |
| A.7 | AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 0,00 | - |
| M | UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7) | 276.736,22 | 0,18% |

Il prospetto di riclassificazione del conto economico secondo lo schema a valore della produzione pone in evidenza un primo importante risultato rappresentato dal valore aggiunto, ottenuto dalla differenza tra il valore della produzione e i costi dei beni e dei servizi esterni utilizzati.

Tale grandezza (Valore aggiunto) rappresenta quanto rimane a disposizione per la remunerazione di eventuali costi interni sostenuti (ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti), della gestione finanziaria e straordinaria e per il pagamento delle imposte.

Il valore aggiunto 2023 è pari a 62.854.891,95 Euro ovvero il 40,90% del valore della produzione (come sopra determinato).

Dal momento che il bilancio della GSA non espone costi del personale, l'eccedenza di ricavi si evidenzia per un pari importo anche nel Margine Operativo Lordo, che può essere considerato una rappresentazione delle maggiori risorse assorbite dalla gestione caratteristica, oltre che una misura dei flussi monetari potenziali, poiché è al lordo dei costi non monetari (ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni). Tale importo per l'esercizio 2023 non risulta sufficiente a coprire i costi relativi agli accantonamenti.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, calcolato come Ebit al netto dell'apporto della struttura

del capitale durevole (inteso come ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio), risulta essere pari a - 16.906,66 Euro. Tale grandezza, unitamente al risultato della gestione extra caratteristica (finanziaria e straordinaria), determina un risultato di esercizio positivo pari a 276.736,22 Euro.

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO | | GSA | VALORE % |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| 1 | LIQUIDITA' | 877.131.538,46 | 100,00% |
| 1.1 | LIQUIDITA' IMMEDIATE | 549.160.563,78 | 62,61% |
| 1.1.1 | ABA 720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 | - |
| 1.1.2 | ABA 750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 549.160.563,78 | 100,00% |
| 1.2 | LIQUIDITA' DIFFERITE | 327.970.974,68 | 37,39% |
| 1.2.1 | Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO) | 327.970.974,68 | 100,00% |
| 1.2.2 | ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 0,00 | - |
| 2 | DISPONIBILITA' (VOCE B.I., SP ATTIVO) | 0,00 | - |
| 2.1 | ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 0,00 | - |
| 2.2 | ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | 0,00 | - |
| 3 | ATTIVO CORRENTE (1+2) | 877.131.538,46 | 100,00% |
| 4 | ATTIVO IMMOBILIZZATO | 0,00 | - |
| 4.1 | AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0,00 | - |
| 4.2 | AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 0,00 | - |
| 4.3 | AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 | - |
| 4.4 | Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO) | 0,00 | - |
| 5 | TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4) | 877.131.538,46 | - |
| 6 | PASSIVO CORRENTE | 855.675.125,94 | 97,55% |
| 6.1 | PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 311.811.526,29 | 36,44% |
| 6.2 | Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO) | 540.942.133,92 | 63,22% |
| 6.3 | PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 2.921.465,73 | 0,34% |
| 7 | PASSIVO CONSOLIDATO | 0,00 | - |
| 7.1 | Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO) | 0,00 | - |
| 7.2 | PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 0,00 | - |
| 8 | PAZ999 PATRIMONIO NETTO | 21.456.412,52 | 2,45% |
| 8.1 | PAA000 A.I) FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | - |
| 8.2 | PAA010 A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 18.708.276,23 | 87,19% |
| 8.3 | PAA100 A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 0,00 | - |
| 8.4 | PAA110 A.IV) ALTRE RISERVE | 0,00 | - |
| 8.5 | PAA170 A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 0,00 | - |
| 8.6 | PAA210 A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 2.471.400,07 | 11,52% |
| 8.7 | PAA220 A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 276.736,22 | 1,29% |
| 9 | TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8) | 877.131.538,46 | - |
| 10 | CAPITALE DI TERZI (6+7) | 855.675.125,94 | - |

Nella riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio finanziario i valori patrimoniali sono classificati secondo il loro tempo di trasformazione in liquidità per gli elementi dell'attivo, e di assorbimento di risorse finanziarie per estinzione degli elementi del passivo.

Da una prima analisi dei dati riportati emerge che la struttura delle liquidità e delle attività della GSA è sostanzialmente a breve termine. Essa è più che sufficiente per coprire le passività correnti.

L'attivo corrente è infatti composto da 549.160.563,78 Euro di disponibilità liquide e da 327.970.974,68 Euro

di crediti correnti.

Il passivo corrente ammonta invece a 855.675.125,94 Euro di cui 311.811.526,29 Euro per Fondi per rischi e oneri, 540.942.133,92 Euro per debiti correnti e 2.921.465,73 Euro per risconti passivi.

Il passivo a lungo termine è rappresentato esclusivamente dal Patrimonio Netto.

L'art. 26 del D. Lgs n. 118/2011 stabilisce l'obbligatorietà del rendiconto finanziario per gli enti e le aziende del sistema sanitario nazionale. Per avere un maggiore grado di dettaglio dell'analisi finanziaria si rimanda quindi all'apposito prospetto inserito tra gli allegati del bilancio d'esercizio. Qui di seguito si inserisce il prospetto di rendiconto finanziario sintetico segnalando solamente le principali voci che lo compongono.

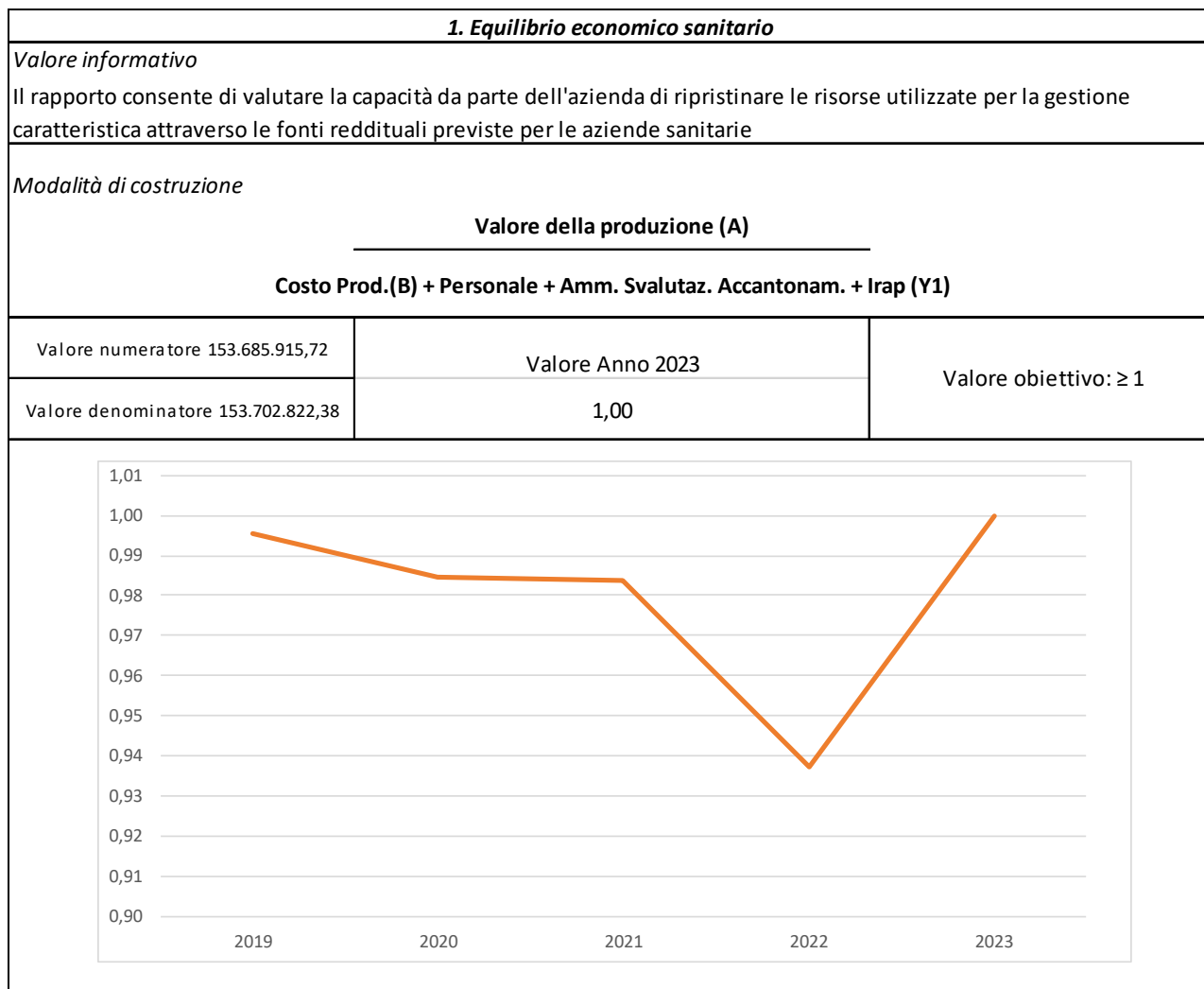
Rendiconto finanziario sintetico

| | ANNO 2023 | ANNO 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | |
| (+) risultato di esercizio | 276.736,22 | 1.223.536,98 |
| - Fondo per rischi ed oneri futuri | 33.944.267,86 | 98.215.508,03 |
| <i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i> | 34.221.004,08 | 99.439.045,01 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | - 106.349.089,67 | - 271.881.917,57 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento di crediti | 230.628.109,69 | 272.007.977,87 |
| <i>A - Totale operazioni di gestione reddituale</i> | 159.217.844,62 | 100.293.814,99 |
| <i>B - Totale attività di investimento</i> | - | - |
| <i>C - Totale attività di finanziamento</i> | 28.648.342,91 | - 101.360.614,13 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | 187.866.187,53 | - 1.066.799,14 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | - 187.866.187,53 | 1.066.798,95 |

Il rendiconto finanziario sintetico evidenzia che la gestione reddituale, le attività di investimento e le attività di finanziamento producono un flusso di cassa complessivo pari a 187.866.187,53 Euro derivanti da:

- Gestione Reddituale + 159 milioni;
- Attività di Investimento 0;
- Attività di Finanziamento: + 29 milioni.

Indici e quozienti di bilancio



Il rapporto rappresenta un indice di efficienza delle risorse impiegate in un contesto di economia di mercato. Tuttavia, le peculiarità della GSA fanno sì che il rapporto diventi un indicatore dell'incidenza dei costi complessivi sul valore della produzione. La lettura dello stesso indicatore è da correlarsi a quella dell'indice successivo.

2. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

Valore informativo

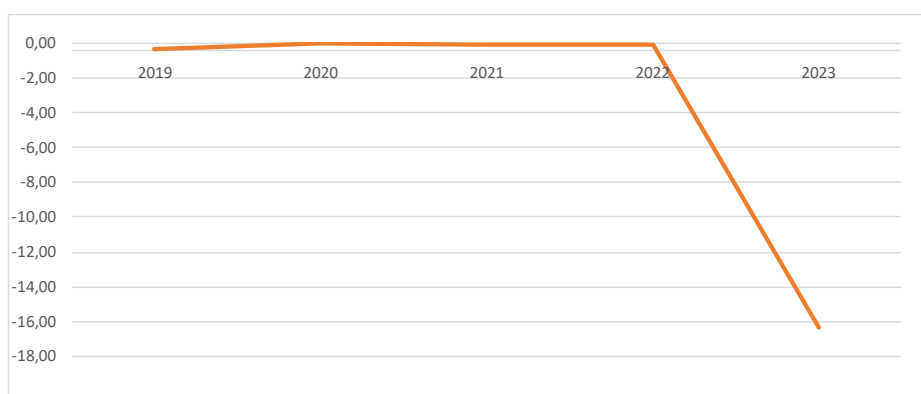
Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell'equilibrio economico.

Modalità di costruzione

Risultato d'esercizio

**Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota
contributi c/capitale imputata all'esercizio**

| | | |
|--------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valore numeratore 276.736,22 | Valore Anno 2023 | Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: se la gestione caratteristica è positiva - rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica |
| Valore denominatore -16.906,66 | -16,37 | |



L'indice evidenzia come, dal 2019 in avanti, la gestione extra caratteristica ha contribuito al risultato di esercizio. Nell'esercizio 2023 si registra un valore notevolmente inferiore rispetto agli esercizi precedenti, influenzato tuttavia anche dalla scala di grandezza dei valori interi che caratterizzano numeratore e denominatore del rapporto in esame rispetto agli anni passati.

3. Istogramma di composizione attivo e passivo

Valore informativo

Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.

Modalità di costruzione

I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo Stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.

Valore obiettivo: coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati



Come evidenziato dall'istogramma, è garantito l'equilibrio finanziario di breve periodo rappresentato da un valore positivo del Capitale Circolante netto. Tale risultato è in linea con quanto descritto in precedenza per lo stato patrimoniale riclassificato con il criterio finanziario ed è confermato anche dall'indicatore di tempestività dei pagamenti che rileva un valore pari, in media nel quinquennio considerato, a circa 26 giorni medi di anticipo del pagamento rispetto alla data di scadenza dei debiti.

4. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)

Valore informativo

L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ordinario in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015

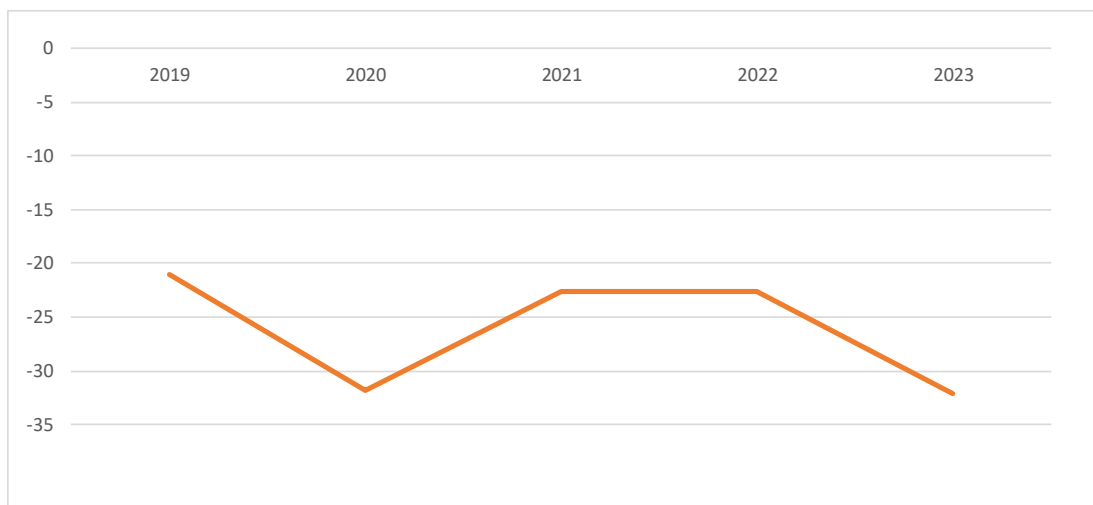
Modalità di costruzione

Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la soglia degli importi pagati nell'anno solare.

Valore Anno 2023

-32,09

Valore obiettivo: < 0



Anche nel 2023 viene confermato un indice di tempestività dei pagamenti (ITP) con valori negativi ad indicare che i pagamenti avvengono mediamente in anticipo rispetto alla scadenza dei 60 gg fissati dalla norma per le aziende del Servizio Sanitario Nazionale e nella fattispecie in anticipo di circa 32 giorni, in miglioramento rispetto al 2022.

5. Capitale circolante netto (CCN)

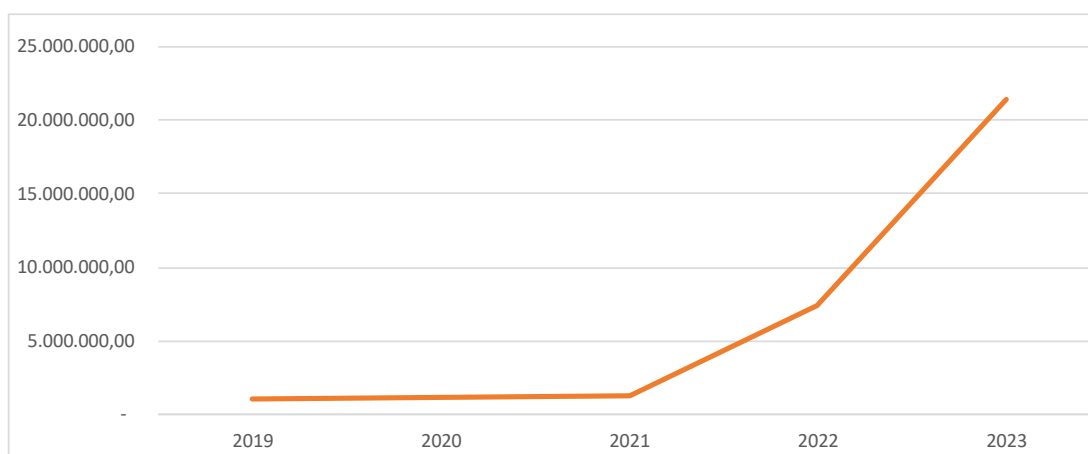
Valore informativo

L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento

Modalità di costruzione

Attivo corrente - Passivo corrente

| | | |
|----------------------------------|------------------|----------------------------|
| Valore minuendo 877.131.538,46 | Valore Anno 2023 | Valore obiettivo: ≥ 0 |
| Valore sottraendo 855.675.125,94 | 21.456.412,52 | |



Il Capitale circolante netto esprime la situazione di liquidità dell'azienda, ossia la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione.

Il 2023 registra un valore pari a +21,5 milioni evidenziando, in linea con quanto detto in precedenza, una situazione di liquidità positiva ed in miglioramento rispetto agli esercizi precedenti.

6. Margine di tesoreria

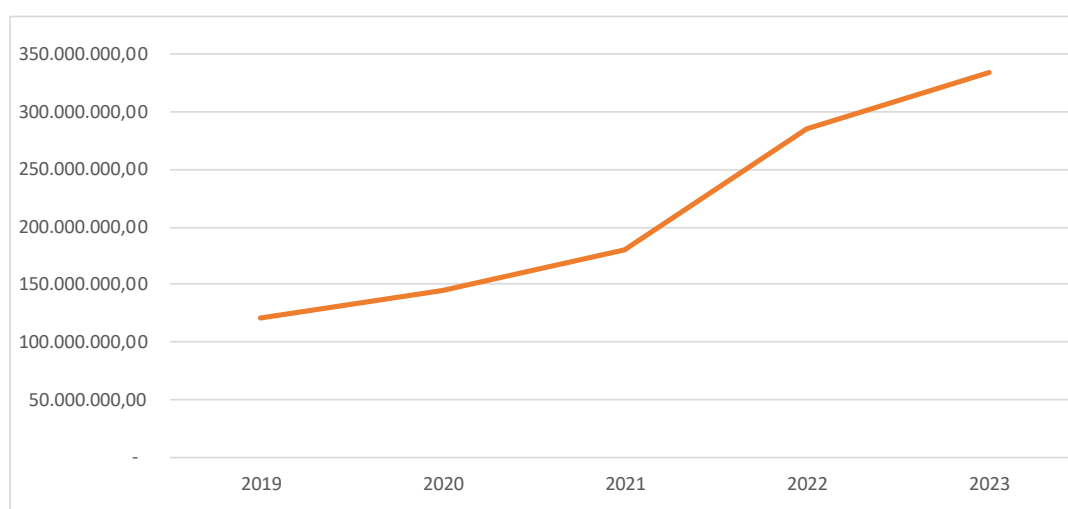
Valore informativo

L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità aventi scadenza entro il termine dell'esercizio

Modalità di costruzione

[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e risconti attivi (C)] - [Debiti a breve termine + Ratei e risconti passivi (E)].

| | | |
|----------------------------------|------------------|----------------------------|
| Valore minuendo 877.131.538,46 | Valore Anno 2023 | Valore obiettivo: ≥ 0 |
| Valore sottraendo 543.863.599,65 | 333.267.938,81 | |



Anche l'analisi del margine di tesoreria conferma la capacità della GSA di fronteggiare le scadenze a breve termine. Tale situazione risulta ormai consolidata negli ultimi anni di attività ed in costante miglioramento.

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Il Bilancio di previsione 2023 GSA era stato redatto coerentemente con gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di previsione delle Aziende Sanitarie, approvati con DGR n. 1326 del 14 dicembre 2022 nelle more del provvedimento nazionale di riparto del Fondo Sanitario Indistinto dell'anno precedente. L'assegnazione di risorse in favore delle Aziende era stata prudenzialmente effettuata sulla base dell'ultimo atto di assegnazione disponibile, imputando la differenza con il valore tendenziale alla G.S.A. Una quota delle risorse nazionali, pertanto, risultava trattenuta dalla Regione sino alla formalizzazione del provvedimento di riparto.

Si riporta di seguito una tabella che mette a confronto il modello CE Preventivo 2023 e il modello CE Consuntivo 2023.

Dal momento che il confronto tra i dati di preventivo e consuntivo è limitato dal fatto che le previsioni sono state formulate sulla base delle assunzioni di cui sopra, appare maggiormente significativo, ai fini di una corretta analisi, esporre anche un confronto **tra il modello CE Consuntivo 2023 e lo stesso modello Consuntivo 2022, che si riporta a seguire.**

CONFRONTO CONSUNTIVO 2023/ PREVENTIVO 2023

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------|
| | A) Valore della produzione | | | | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 146.618.718,37 | 144.311.188,38 | 2.307.530 | 2% |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 141.911.074,92 | 139.701.188,38 | 2.209.887 | 2% |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 141.276.063,17 | 137.201.188,38 | 4.074.875 | 3% |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 110.817.160,11 | 137.201.188,38 | - 26.384.028 | -19% |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 30.458.903,06 | - | 30.458.903 | - |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | - | - | - | - |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | - | - | - | - |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | - | - | - | - |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 635.011,75 | 2.500.000,00 | - 1.864.988 | -75% |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 4.484.138,45 | 4.360.000,00 | 124.138 | 3% |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 20.000,00 | 1.030.000,00 | - 1.010.000 | -98% |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | - | - | - |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | - | - | - | - |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - | 1.000.000,00 | - 1.000.000 | -100% |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 20.000,00 | 30.000,00 | - 10.000 | -33% |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | - | - |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | - | - | - |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | - | - | - | - |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 4.464.138,45 | 3.330.000,00 | 1.134.138 | 34% |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 4.342.087,96 | - | 4.342.088 | - |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 122.050,49 | 1.330.000,00 | - 1.207.950 | -91% |
| AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | - | 2.000.000,00 | - 2.000.000 | -100% |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | - | - | - | - |
| AA0171 | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge | - | - | - | - |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 223.505,00 | 240.000,00 | - 16.495 | -7% |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 223.505,00 | 240.000,00 | - 16.495 | -7% |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | - | - | - | - |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | - | 10.000,00 | - 10.000 | -100% |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - | - |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | - | - | - | - |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | - | - | - | - |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.031.280,05 | - | 3.031.280 | - |
| AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | - | - | - | - |
| AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 1.687.533,04 | - | 1.687.533 | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|----------|
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.343.747,01 | - | 1.343.747 | - |
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | - | - | - | - |
| AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | - | - | - | - |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 3.545.660,92 | 190.000,00 | 3.355.661 | >100% |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 2.928.479,74 | - | 2.928.480 | - |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | - | - | - | - |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | - | - | - | - |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | - | - | - | - |
| AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | - | - | - | - |
| AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - | - | - | - |
| AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - | - | - | - |
| AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali | - | - | - | - |
| AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | - | - | - | - |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa | - | - | - | - |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica | - | - | - | - |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | - | - | - | - |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - | - | - | - |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | - | - | - |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 2.928.479,74 | - | 2.928.480 | - |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | - | - | - | - |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | - | - | - | - |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | - | - | - | - |
| AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | - | - | - | - |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | - | - | - | - |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | - | - | - | - |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | - | - | - | - |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | - | - | - | - |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | - | - | - | - |
| AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | - | - | - | - |
| AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | - | - | - | - |
| AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | - | - | - | - |
| AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | - | - | - | - |
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | - | - | - | - |
| AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | - | - | - | - |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | - | - | - | - |
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 2.928.479,74 | - | 2.928.480 | - |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | - | - | - | - |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | - | - | - | - |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione | - | - | - | - |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 617.181,18 | 190.000,00 | 427.181 | >100% |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | - | - | - | - |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | - | - | - | - |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | - | - | - | - |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | - | - | - | - |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | - | - | - | - |
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | - | - | - | - |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 438.717,63 | 4.500.000,00 | - 4.061.282 | -90% |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | - | - | - | - |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | - | - | - | - |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | - | - | - | - |
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | - | - | - | - |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche | - | - | - | - |
| AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | - | - | - | - |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 438.717,63 | 4.500.000,00 | - 4.061.282 | -90% |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 159.033,49 | 4.500.000,00 | - 4.340.967 | -96% |
| AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | - | - | - | - |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 158.687,52 | - | 158.688 | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|----------|
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 345,97 | 4.500.000,00 | - 4.499.654 | -100% |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | - | - | - | - |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 279.684,14 | - | 279.684 | - |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | - |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | - | - | - | - |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | - | - | - | - |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | - | - | - | - |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | - | - | - | - |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | - | - | - | - |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | - | - | - | - |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | - |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | - | - | - | - |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | - | - | - | - |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | - | - | - | - |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 51.538,75 | - | 51.539 | - |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | - | - | - | - |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | - | - | - | - |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 51.538,75 | - | 51.539 | - |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 153.685.915,72 | 149.001.188,38 | 4.684.727 | 3% |
| | B) Costi della produzione | | | - | - |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 30.152,50 | 300.000,00 | - 269.848 | -90% |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | - | - | - | - |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | - | - |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | - | - | - | - |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | - | - | - | - |
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | - | - | - | - |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | - | - | - | - |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | - | - | - | - |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | - | - | - | - |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | - | - | - | - |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | - | - | - | - |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | - | - | - | - |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | - | - | - | - |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | - | - | - | - |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | - | - | - | - |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | - | - | - | - |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | - | - |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | - | - | - | - |
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | - | - |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - | - | - |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | - | - |
| BA0302 | B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti | - | - | - | - |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | - | - | - | - |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | - | - | - | - |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | - | - |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | - | - | - | - |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | - | - |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - | - | - |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 30.152,50 | 300.000,00 | - 269.848 | -90% |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | - | - | - | - |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | - | - | - | - |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - | - | - |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 30.152,50 | 300.000,00 | - 269.848 | -90% |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | - | - | - | - |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | - | - | - | - |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 90.800.871,27 | 44.664.938,84 | 46.135.932 | >100% |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 83.954.003,91 | 38.714.938,84 | 45.239.065 | >100% |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - | - | - | - |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | - | - | - | - |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | - | - | - | - |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | - | - | - | - |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | - | - | - | - |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | - | - | - | - |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | - | - | - | - |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - | - | - | - |
| BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | - | - | - | - |
| BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - | - | - |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0541 | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|----------|
| BA0551 | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0561 | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | - | - | - | - |
| BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato | - | - | - | - |
| BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | - | - | - | - |
| BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | - | - | - | - |
| BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA0631 | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva | - | - | - | - |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - |
| BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | - | - | - | - |
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - |
| BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - |
| BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | - | - |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|----------|
| BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - | - |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | - | - | - | - |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | - | - | - |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | - | - | - | - |
| BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | - | - | - |
| BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | - | - | - | - |
| BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | - | - | - | - |
| BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | - | - | - | - |
| BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | - | - | - | - |
| 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) | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende | - | - | - | - |
| BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | - | - | - | - |
| BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 68.818.009,92 | 24.614.469,45 | 44.203.540 | >100% |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | - | - | - | - |
| BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | - | - | - | - |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 14.213.516,19 | 14.214.516,19 | -1000,00 | 0% |
| BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | - | 2.000.000,00 | - 2.000.000 | -100% |
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 6.690.696,18 | 8.399.953,26 | - 1.709.257 | -20% |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 47.913.797,55 | - | 47.913.798 | - |
| BA1341 | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | - | - | - | - |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | - | - | - | - |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | - | - | - | - |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | - | - | - | - |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | - | - | - | - |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | - | - | - | - |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | - | - | - | - |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.599.172,31 | - | 1.599.172 | - |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | - | - | - | - |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | - | - | - | - |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 1.599.172,31 | - | 1.599.172 | - |
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | - | - | - | - |
| BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | - | - | - | - |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 13.536.821,68 | 14.100.469,39 | - 563.648 | -4% |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 6.846.867,36 | 5.950.000,00 | 896.867 | 15% |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 6.064.851,36 | 5.500.000,00 | 564.851 | 10% |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | - | - | - | - |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | - | - | - | - |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | - | - | - | - |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | - | - | - | - |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | - | - | - | - |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | - | - | - | - |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | - | - | - | - |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | - | - | - | - |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | - | - | - | - |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | - | - | - | - |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | - | - | - | - |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | - | - | - | - |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | - | - | - | - |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | - | - | - | - |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 6.064.851,36 | 5.500.000,00 | 564.851 | 10% |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 6.019.579,94 | 5.000.000,00 | 1.019.580 | 20% |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 45.271,42 | 500.000,00 | 454.729 | -91% |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 34.791,00 | - | 34.791 | - |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 34.791,00 | - | 34.791 | - |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 34.791,00 | - | 34.791 | - |
| BA1831 | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge | - | - | - | - |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - | - | - | - |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | - | - | - | - |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 747.225,00 | 450.000,00 | 297.225 | 66% |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 747.225,00 | 450.000,00 | 297.225 | 66% |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | - | - | - | - |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | - | - | - | - |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | - | - | - | - |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | - | - | - | - |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - | - | - |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - | - | - | - |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | - | - | - | - |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|----------|
| BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | - | - | - | - |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | - | - | - | - |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | - | - | - | - |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | - | - | - | - |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | - | - | - | - |
| BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA2080 | Totale Costo del personale | - | - | - | - |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | - | - | - | - |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | - | - | - | - |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | - | - | - | - |
| BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | - | - | - | - |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | - | - | - | - |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | - | - | - | - |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | - | - | - | - |
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | - | - | - | - |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | - | - | - | - |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | - | - | - | - |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | - | - |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | - | - | - | - |
| BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | - | - | - |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | - | - | - | - |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | - | - | - | - |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|----------|
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | - | - | - | - |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | - | - | - | - |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | - | - | - | - |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | - | - | - | - |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | - | - | - | - |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | - | - | - | - |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | - | - | - | - |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | - | - | - | - |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | - | - | - | - |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | - | - | - | - |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | - | - | - | - |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | - | - | - | - |
| BA2560 | <u>Totale Ammortamenti</u> | - | - | - | - |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | - | - | - | - |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | - | - | - | - |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | - | - | - | - |
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | - |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | - | - | - | - |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | - | - | - | - |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | - | - | - | - |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | - | - | - | - |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | - | - | - | - |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | - | - |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | - | - | - | - |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | - | - | - | - |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | - | - | - | - |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | - | - |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| BA2677 | B.13.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i> | - | - | - | - |
| BA2678 | B.13.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i> | - | - | - | - |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | - | - | - | - |
| BA2681 | B.13.B.1) <i>Prodotti alimentari</i> | - | - | - | - |
| BA2682 | B.13.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere</i> | - | - | - | - |
| BA2683 | B.13.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i> | - | - | - | - |
| BA2684 | B.13.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i> | - | - | - | - |
| BA2685 | B.13.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i> | - | - | - | - |
| BA2686 | B.13.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i> | - | - | - | - |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 62.871.798,61 | 104.036.249,54 | - 41.164.451 | -40% |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | 30.264.262,71 | 30.000.000,00 | 264.263 | 1% |
| BA2710 | B.14.A.1) <i>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i> | - | - | - | - |
| BA2720 | B.14.A.2) <i>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i> | - | - | - | - |
| BA2730 | B.14.A.3) <i>Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i> | - | - | - | - |
| BA2740 | B.14.A.4) <i>Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i> | 30.264.262,71 | 30.000.000,00 | 264.263 | 1% |
| BA2741 | B.14.A.5) <i>Accantonamenti per franchigia assicurativa</i> | - | - | - | - |
| BA2750 | B.14.A.6) <i>Altri accantonamenti per rischi</i> | - | - | - | - |
| BA2751 | B.14.A.7) <i>Altri accantonamenti per interessi di mora</i> | - | - | - | - |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | - | - | - | - |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.538.696,92 | 2.500.000,00 | 3.038.697 | >100% |
| BA2771 | B.14.C.1) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato</i> | 2.100.464,41 | - | 2.100.464 | - |
| BA2780 | B.14.C.2) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i> | 635.011,75 | 2.500.000,00 | - 1.864.988 | -75% |
| BA2790 | B.14.C.3) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i> | 2.579.715,76 | - | 2.579.716 | - |
| BA2800 | B.14.C.4) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i> | 223.505,00 | - | 223.505 | - |
| BA2810 | B.14.C.5) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i> | - | - | - | - |
| BA2811 | B.14.C.6) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca</i> | - | - | - | - |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | 27.068.838,98 | 71.536.249,54 | - 44.467.411 | -62% |
| BA2840 | B.14.D.1) <i>Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i> | - | - | - | - |
| BA2850 | B.14.D.2) <i>Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i> | - | - | - | - |
| BA2860 | B.14.D.3) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i> | 1.200.000,00 | - | 1.200.000 | - |
| BA2870 | B.14.D.4) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i> | - | - | - | - |
| BA2880 | B.14.D.5) <i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i> | - | - | - | - |
| BA2881 | B.14.D.6) <i>Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti</i> | - | - | - | - |
| BA2882 | B.14.D.7) <i>Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili</i> | - | - | - | - |
| BA2883 | B.14.D.8) <i>Acc. per Fondi integrativi pensione</i> | - | - | - | - |
| BA2884 | B.14.D.9) <i>Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016</i> | - | - | - | - |
| BA2890 | B.14.D.10) <i>Altri accantonamenti</i> | 25.868.838,98 | 71.536.249,54 | - 45.667.411 | -64% |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 153.702.822,38 | 149.001.188,38 | 4.701.634 | 3% |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|----------|
| | C) Proventi e oneri finanziari | | | - | - |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 63,54 | - | 64 | - |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 63,54 | - | 64 | - |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | - | - | - | - |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | - | - | - | - |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | - | - | - | - |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | - | - | - | - |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | - | - | - | - |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | - | - | - | - |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | - | - | - | - |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | - | - | - | - |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | - | - | - | - |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | - | - | - | - |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | - | - | - | - |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | - | - | - | - |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - | - | - | - |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | 63,54 | - | 64 | - |
| | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | - | - |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | - | - | - | - |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - | - | - |
| | E) Proventi e oneri straordinari | | | - | - |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 1.043.097,76 | - | 1.043.098 | - |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | - | - | - | - |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 1.043.097,76 | - | 1.043.098 | - |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | - | - | - | - |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 292.503,83 | - | 292.504 | - |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 147.128,00 | - | 147.128 | - |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 145.375,83 | - | 145.376 | - |
| EA0080 | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | - | - |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | - | - | - | - |
| EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - | - | - |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | - | - |
| EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | - | - |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | - |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 145.375,83 | - | 145.376 | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------|
| EA0150 | E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i> | 750.593,93 | - | 750.594 | - |
| EA0160 | E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | - |
| EA0170 | E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i> | 750.593,93 | - | 750.594 | - |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | - | - | - | - |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i> | - | - | - | - |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | - | - | - | - |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | - | - | - | - |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | - | - | - | - |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | 2.328,91 | - | 2.329 | - |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i> | 748.265,02 | - | 748.265 | - |
| EA0250 | E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i> | - | - | - | - |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 749.518,42 | - | 749.518 | - |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | - | - | - | - |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 749.518,42 | - | 749.518 | - |
| EA0290 | E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i> | - | - | - | - |
| EA0300 | E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i> | - | - | - | - |
| EA0310 | E.2.B.3) <i>Soprawvenienze passive</i> | - | - | - | - |
| EA0320 | E.2.B.3.1) <i>Soprawvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | - |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) <i>Soprawvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i> | - | - | - | - |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) <i>Altre soprawvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | - |
| EA0350 | E.2.B.3.2) <i>Soprawvenienze passive v/terzi</i> | - | - | - | - |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | - | - | - | - |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative al personale</i> | - | - | - | - |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) <i>Sopraw. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i> | - | - | - | - |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) <i>Sopraw. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i> | - | - | - | - |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) <i>Sopraw. passive v/terzi relative al personale - comparto</i> | - | - | - | - |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | - | - | - | - |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | - | - | - | - |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | - | - | - | - |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | - | - | - | - |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) <i>Altre soprawvenienze passive v/terzi</i> | - | - | - | - |
| EA0460 | E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i> | 749.518,42 | - | 749.518 | - |
| EA0461 | E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i> | 1.254,41 | - | 1.254 | - |
| EA0470 | E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | - |
| EA0480 | E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i> | 748.264,01 | - | 748.264 | - |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | - | - | - | - |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i> | - | - | - | - |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 | PREVENTIVO 2023 | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------|
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | - | - |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | - | - |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | - |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 748.264,01 | - | 748.264 | - |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | - | - | - | - |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 293.579,34 | - | 293.579 | - |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 276.736,22 | - | 276.736 | - |
| | Imposte e tasse | | | - | - |
| YA0010 | Y.1) IRAP | - | - | - | - |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | - | - | - | - |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | - | - | - | - |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia) | - | - | - | - |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | - | - | - | - |
| YA0060 | Y.2) IRES | - | - | - | - |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | - | - | - | - |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | - | - | - | - |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | - | - | - | - |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 276.736,22 | - | 276.736 | - |

CONFRONTO CONSUNTIVO 2023/CONSUNTIVO 2022

Si riporta di seguito il confronto tra il modello CE allegato al Bilancio Consuntivo 2023 e lo stesso modello a corredo del Bilancio Consuntivo 2022 della Gestione Sanitaria Accentrata, approvato nella versione definitiva con DGR n. 1252 del 30 novembre 2023.

Il confronto tra i dati di consuntivo, appare più significativo ai fini di una corretta analisi, anche se influenzato dalla contabilizzazione di voci di ricavo straordinarie (es. Payback dispositivi medici) contabilizzate nel 2022 e non presenti nel 2023.

Di seguito si si procede ad un'analisi sui principali macro-aggregati:

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONS. 2023 | CONS. 2022 | SCOST. ASS. | SCOST. % |
|--------|--------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|----------|
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 153.685.916 | 178.155.213 | - 24.469.298 | -13,73% |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 153.702.822 | 190.100.804 | - 36.397.982 | -19,15% |
| CZ9999 | Proventi e oneri finanziari (C) | 64 | 59 | 5 | 8,50% |
| DZ9999 | Rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - | - | - |
| EZ9999 | Proventi e oneri straordinari (E) | 293.579 | 13.169.069 | - 12.875.490 | -97,77% |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 276.736 | 1.223.537 | - 946.801 | -77,38% |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------|
| | A) Valore della produzione | | | | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 146.618.718,37 | 128.779.867,45 | 17.838.851 | 14% |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 141.911.074,92 | 120.359.088,33 | 21.551.987 | 18% |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 141.276.063,17 | 119.375.388,08 | 21.900.675 | 18% |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 110.817.160,11 | 119.003.553,08 | - 8.186.393 | -7% |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 30.458.903,06 | 371.835,00 | 30.087.068 | >100% |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | - | - | - | - |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso | - | - | - | - |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | - | - | - | - |
| AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | - | - | - | - |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 635.011,75 | 983.700,25 | - 348.689 | -35% |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 4.484.138,45 | 7.803.169,12 | - 3.319.031 | -43% |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 20.000,00 | 10.000,00 | 10.000 | 100% |
| AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | - | - | - |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | - | - | - | - |
| AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - | - | - | - |
| AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 20.000,00 | 10.000,00 | 10.000 | 100% |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | - | - |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | - | - | - |
| AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | - | - | - | - |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 4.464.138,45 | 7.793.169,12 | - 3.329.031 | -43% |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 4.342.087,96 | 3.717.241,12 | 624.847 | 17% |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 122.050,49 | 4.075.928,00 | - 3.953.878 | -97% |
| AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | - | - | - | - |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | - | - | - | - |
| AA0171 | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge | - | - | - | - |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 223.505,00 | 617.610,00 | - 394.105 | -64% |
| AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 223.505,00 | 617.610,00 | - 394.105 | -64% |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | - | - | - | - |
| AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | - | - | - | - |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - | - |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | - | - | - | - |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | - | - | - | - |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.031.280,05 | 2.377.661,59 | 653.618 | 27% |
| AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | - | 75.217,20 | - 75.217 | -100% |
| AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 1.687.533,04 | 1.157.697,34 | 529.836 | 46% |
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 1.343.747,01 | 1.096.409,45 | 247.338 | 23% |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|-------------|
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | - | 48.337,60 | - 48.338 | -100% |
| AA0310 | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | - | - | - | - |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 3.545.660,92 | 2.934.184,21 | 611.477 | 21% |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 2.928.479,74 | 2.934.184,21 | - 5.704 | 0% |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | - | - | - | - |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | - | - | - | - |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | - | - | - | - |
| AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | - | - | - | - |
| AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - | - | - | - |
| AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - | - | - | - |
| AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali | - | - | - | - |
| AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | - | - | - | - |
| AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa | - | - | - | - |
| AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica | - | - | - | - |
| AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | - | - | - | - |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - | - | - | - |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | - | - | - |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 2.928.479,74 | 2.934.184,21 | - 5.704 | 0% |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | - | - | - | - |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | - | - | - | - |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | - | - | - | - |
| AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | - | - | - | - |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | - | - | - | - |
| AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | - | - | - | - |
| AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | - | - | - | - |
| AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione | - | - | - | - |
| AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | - | - | - | - |
| AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | - | - | - | - |
| AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | - | - | - | - |
| AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | - | - | - | - |
| AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | - | - | - | - |
| AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | - | - | - |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | - | - | - | - |
| AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | - | - | - | - |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-------------|
| AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 2.928.479,74 | 2.934.184,21 | - 5.704 | 0% |
| AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | - | - | - | - |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | - | - | - | - |
| AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione | - | - | - | - |
| AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | - | - | - | - |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 617.181,18 | - | 617.181 | - |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | - | - | - | - |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | - | - | - | - |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | - | - | - | - |
| AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | - | - | - | - |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | - | - | - | - |
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | - | - | - | - |
| AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 438.717,63 | 44.063.500,19 | - 43.624.783 | -99% |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | - | - | - | - |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | - | - | - | - |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | - | - | - | - |
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | - | - | - | - |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | - | - | - | - |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 438.717,63 | 44.063.500,19 | - 43.624.783 | -99% |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 159.033,49 | - | 159.033 | - |
| AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | - | - | - | - |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 158.687,52 | - | 158.688 | - |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 345,97 | - | 346 | - |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | - | 44.055.514,00 | - 44.055.514 | -100% |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 279.684,14 | 7.986,19 | 271.698 | >100% |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|-------------|
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | - |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | - | - | - | - |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | - | - | - | - |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | - | - | - | - |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | - | - | - | - |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | - | - | - | - |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | - | - | - | - |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | - |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | - | - | - | - |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | - | - | - | - |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | - | - | - | - |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 51.538,75 | - | 51.539 | - |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | - | - | - | - |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | - | - | - | - |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 51.538,75 | - | 51.539 | - |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 153.685.915,72 | 178.155.213,44 | - 24.469.298 | -14% |
| | B) Costi della produzione | | | - | - |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 30.152,50 | - | 30.153 | - |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | - | - | - | - |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | - | - |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali | - | - | - | - |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | - | - | - | - |
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | - | - | - | - |
| BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale | - | - | - | - |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | - | - | - | - |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | - | - | - | - |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | - | - | - | - |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | - | - | - | - |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | - | - | - | - |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | - | - | - | - |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | - | - | - | - |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | - | - | - | - |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | - | - | - | - |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | - | - | - | - |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | - | - |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------|
| BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | - | - |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - | - | - |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | - | - |
| BA0302 | B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti | - | - | - | - |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | - | - | - | - |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | - | - | - | - |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | - | - |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | - | - | - | - |
| BA0307 | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | - | - |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - | - | - |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 30.152,50 | - | 30.153 | - |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | - | - | - | - |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | - | - | - | - |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - | - | - |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 30.152,50 | - | 30.153 | - |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | - | - | - | - |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | - | - | - | - |
| BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 90.800.871,27 | 64.008.099,25 | 26.792.772 | 42% |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 83.954.003,91 | 57.049.119,76 | 26.904.884 | 47% |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - | - | - | - |
| BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | - | - | - | - |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | - | - | - | - |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | - | - | - | - |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | - | - | - | - |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | - | - | - | - |
| BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | - | - | - | - |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - | - | - | - |
| BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | - | - | - | - |
| BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - | - | - |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0541 | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0550 | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0551 | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0561 | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|-------------|
| BA0570 | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI | - | - | - | - |
| BA0580 | B.2.A.3.8) - da privato | - | - | - | - |
| BA0590 | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0591 | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0600 | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0601 | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0610 | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0611 | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0620 | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | - | - | - | - |
| BA0621 | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | - | - | - | - |
| BA0630 | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA0631 | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in | - | - | - | - |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - |
| BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | - | - | - | - |
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale) | - | - | - | - |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - |
| BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - |
| BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - | - | - | - |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | - | - | - | - |
| BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - |
| BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|-------------|
| BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - | - | - |
| BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - |
| BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | - | - | - | - |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | - | - | - | - |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI) | - | - | - | - |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | - | - | - | - |
| BA1161 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | - | - | - | - |
| BA1170 | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA1180 | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA1190 | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | - | - | - | - |
| BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | - | - | - | - |
| BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | - | - | - | - |
| BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | - | - | - | - |
| 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) | - | - | - | - |
| BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende) | - | - | - | - |
| BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | - | - | - | - |
| BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------|
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 68.818.009,92 | 35.366.263,17 | 33.451.747 | 95% |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | - | - | - | - |
| BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | - | - | - | - |
| BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 14.213.516,19 | 14.213.516,19 | 0,00 | 0% |
| BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | - | - | - | - |
| BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 6.690.696,18 | 4.880.958,79 | 1.809.737 | 37% |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 47.913.797,55 | 16.271.788,19 | 31.642.009 | >100% |
| BA1341 | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | - | - | - | - |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | - | - | - | - |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | - | - | - | - |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | - | - | - | - |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | - | - | - | - |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | - | - | - | - |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | - | - | - | - |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.599.172,31 | 1.540.756,90 | 58.415 | 4% |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | - | - | - | - |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | - | - | - | - |
| BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 1.599.172,31 | 1.540.756,90 | 58.415 | 4% |
| BA1541 | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | - | - | - | - |
| BA1542 | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | - | - | - | - |
| BA1550 | B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 13.536.821,68 | 20.142.099,69 | - 6.605.278 | -33% |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 6.846.867,36 | 6.958.979,49 | - 112.112 | -2% |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 6.064.851,36 | 6.108.979,49 | - 44.128 | -1% |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | - | - | - | - |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | - | - | - | - |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | - | - | - | - |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | - | - | - | - |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | - | - | - | - |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------|
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | - | - | - | - |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | - | - | - | - |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | - | - | - | - |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | - | - | - | - |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | - | - | - | - |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | - | - | - | - |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | - | - | - | - |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | - | - | - | - |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | - | - | - | - |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 6.064.851,36 | 6.108.979,49 | - 44.128 | -1% |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 6.019.579,94 | 5.332.790,49 | 686.789 | 13% |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 45.271,42 | 776.189,00 | - 730.918 | -94% |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 34.791,00 | - | 34.791 | - |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 34.791,00 | - | 34.791 | - |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 34.791,00 | - | 34.791 | - |
| BA1831 | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge | - | - | - | - |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - | - | - | - |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | - | - | - | - |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 747.225,00 | 850.000,00 | - 102.775 | -12% |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 747.225,00 | 850.000,00 | - 102.775 | -12% |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | - | - | - | - |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | - | - | - | - |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | - | - | - | - |
| BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | - | - | - | - |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - | - | - |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - | - | - | - |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | - | - | - | - |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | - | - | - | - |
| BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | - | - | - | - |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|-------------|
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | - | - | - | - |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | - | - | - | - |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | - | - | - | - |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | - | - | - | - |
| BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | - | - | - | - |
| BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA2080 | Totale Costo del personale | - | - | - | - |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | - | - | - | - |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | - | - | - | - |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | - | - | - | - |
| BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | - | - | - | - |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | - | - | - | - |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | - | - | - | - |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | - | - | - | - |
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | - | - | - | - |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | - | - | - | - |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | - | - | - | - |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | - | - |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | - | - | - | - |
| BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | - | - | - |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | - | - | - | - |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | - | - | - | - |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | - | - | - | - |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | - | - | - | - |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|-------------|
| BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | - | - | - | - |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | - | - | - | - |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | - | - | - | - |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | - | - | - | - |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | - | - | - | - |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | - | - | - | - |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | - | - | - | - |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | - | - | - | - |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | - | - | - | - |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | - | - | - | - |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | - | - | - | - |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | - | - | - | - |
| BA2551 | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA2552 | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | - | - | - | - |
| BA2560 | <u>Totale Ammortamenti</u> | - | - | - | - |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | - | - | - | - |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | - | - | - | - |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | - | - | - | - |
| BA2600 | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | - |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | - | - | - | - |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | - | - | - | - |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - |
| BA2640 | B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | - | - | - | - |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | - | - | - | - |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | - | - | - | - |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - | - | - |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | - | - | - | - |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | - | - | - | - |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | - | - | - | - |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - | - | - |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | - | - | - | - |
| BA2677 | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | - | - |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-------------|
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | - | - | - | - |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | - | - | - | - |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | - | - | - | - |
| BA2683 | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - | - | - |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | - | - | - | - |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | - | - | - | - |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | - | - | - | - |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 62.871.798,61 | 126.092.704,83 | - 63.220.906 | -50% |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | 30.264.262,71 | 85.647.962,44 | - 55.383.700 | -65% |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | - | - | - | - |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | - | - | - | - |
| BA2730 | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 30.264.262,71 | 31.593.308,00 | - 1.329.045 | -4% |
| BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | - | - | - | - |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | - | 54.054.654,44 | - 54.054.654 | -100% |
| BA2751 | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora | - | - | - | - |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | - | - | - | - |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.538.696,92 | 7.624.363,49 | - 2.085.667 | -27% |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 2.100.464,41 | - | 2.100.464 | - |
| BA2780 | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 635.011,75 | 983.700,25 | - 348.689 | -35% |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 2.579.715,76 | 6.640.663,24 | - 4.060.947 | -61% |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 223.505,00 | - | 223.505 | - |
| BA2810 | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | - | - | - |
| BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | - | - | - | - |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | 27.068.838,98 | 32.820.378,90 | - 5.751.540 | -18% |
| BA2840 | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | - | - | - | - |
| BA2850 | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | - | - | - | - |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 1.200.000,00 | 600.000,00 | 600.000 | 100% |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | - | - | - | - |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | - | 1.044.185,69 | - 1.044.186 | -100% |
| BA2881 | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | - | - | - | - |
| BA2882 | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | - | - | - | - |
| BA2883 | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | - | - | - | - |
| BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | - | - | - | - |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | 25.868.838,98 | 31.176.193,21 | - 5.307.354 | -17% |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 153.702.822,38 | 190.100.804,08 | - 36.397.982 | -19% |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|-------------|
| | C) Proventi e oneri finanziari | | | - | - |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 63,54 | 58,56 | 5 | 9% |
| CA0020 | <i>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</i> | 63,54 | 58,56 | 5 | 9% |
| CA0030 | <i>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</i> | - | - | - | - |
| CA0040 | <i>C.1.C) Altri interessi attivi</i> | - | - | - | - |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | - | - | - | - |
| CA0060 | <i>C.2.A) Proventi da partecipazioni</i> | - | - | - | - |
| CA0070 | <i>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i> | - | - | - | - |
| CA0080 | <i>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i> | - | - | - | - |
| CA0090 | <i>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i> | - | - | - | - |
| CA0100 | <i>C.2.E) Utili su cambi</i> | - | - | - | - |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | - | - | - | - |
| CA0120 | <i>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i> | - | - | - | - |
| CA0130 | <i>C.3.B) Interessi passivi su mutui</i> | - | - | - | - |
| CA0140 | <i>C.3.C) Altri interessi passivi</i> | - | - | - | - |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | - | - | - | - |
| CA0160 | <i>C.4.A) Altri oneri finanziari</i> | - | - | - | - |
| CA0170 | <i>C.4.B) Perdite su cambi</i> | - | - | - | - |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | 63,54 | 58,56 | 5 | 9% |
| | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | - | - |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | - | - | - | - |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - | - | - |
| | E) Proventi e oneri straordinari | | | - | - |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 1.043.097,76 | 13.311.295,95 | - 12.268.198 | -92% |
| EA0020 | <i>E.1.A) Plusvalenze</i> | - | - | - | - |
| EA0030 | <i>E.1.B) Altri proventi straordinari</i> | 1.043.097,76 | 13.311.295,95 | - 12.268.198 | -92% |
| EA0040 | <i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i> | - | - | - | - |
| EA0050 | <i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i> | 292.503,83 | 151.071,78 | 141.432 | 94% |
| EA0051 | <i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</i> | 147.128,00 | - | 147.128 | - |
| EA0060 | <i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | - |
| EA0070 | <i>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</i> | 145.375,83 | 151.071,78 | - 5.696 | -4% |
| EA0080 | <i>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | - | - | - | - |
| EA0090 | <i>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i> | - | - | - | - |
| EA0100 | <i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | - | - | - | - |
| EA0110 | <i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | - | - | - | - |
| EA0120 | <i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | - | - | - | - |
| EA0130 | <i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | - | - | - | - |
| EA0140 | <i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i> | 145.375,83 | 151.071,78 | - 5.696 | -4% |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------|
| EA0150 | E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i> | 750.593,93 | 13.160.224,17 | - 12.409.630 | -94% |
| EA0160 | E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | 8.880,43 | - 8.880 | -100% |
| EA0170 | E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i> | 750.593,93 | 13.151.343,74 | - 12.400.750 | -94% |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | - | - | - | - |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i> | - | - | - | - |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | - | - | - | - |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | - | - | - | - |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | - | - | - | - |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | 2.328,91 | - | 2.329 | - |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i> | 748.265,02 | 13.151.343,74 | - 12.403.079 | -94% |
| EA0250 | E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i> | - | - | - | - |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 749.518,42 | 142.226,89 | 607.292 | >100% |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | - | - | - | - |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 749.518,42 | 142.226,89 | 607.292 | >100% |
| EA0290 | E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i> | - | - | - | - |
| EA0300 | E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i> | - | - | - | - |
| EA0310 | E.2.B.3) <i>Soprawvenienze passive</i> | - | 111.047,79 | - 111.048 | -100% |
| EA0320 | E.2.B.3.1) <i>Soprawvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | - |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) <i>Soprawvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i> | - | - | - | - |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) <i>Altre soprawvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | - |
| EA0350 | E.2.B.3.2) <i>Soprawvenienze passive v/terzi</i> | - | 111.047,79 | - 111.048 | -100% |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | - | - | - | - |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative al personale</i> | - | - | - | - |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) <i>Sopraw. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i> | - | - | - | - |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) <i>Sopraw. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i> | - | - | - | - |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) <i>Sopraw. passive v/terzi relative al personale - comparto</i> | - | - | - | - |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | - | - | - | - |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | - | - | - | - |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | - | - | - | - |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) <i>Soprawvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | - | - | - | - |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) <i>Altre soprawvenienze passive v/terzi</i> | - | 111.047,79 | - 111.048 | -100% |
| EA0460 | E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i> | 749.518,42 | 31.179,10 | 718.339 | >100% |
| EA0461 | E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i> | 1.254,41 | - | 1.254 | - |
| EA0470 | E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | - |
| EA0480 | E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i> | 748.264,01 | 31.179,10 | 717.085 | >100% |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | - | - | - | - |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i> | - | - | - | - |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | - | - | - | - |

| CODICE | VOCE MODELLO CE | CONSUNTIVO 2023 (in unità di euro) | CONSUNTIVO 2022 (in unità di euro) | SCOST.ASS. | SCOST. % |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-------------|
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - | - | - |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - | - | - |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | - |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 748.264,01 | 31.179,10 | 717.085 | >100% |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | - | - | - | - |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 293.579,34 | 13.169.069,06 | - 12.875.490 | -98% |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 276.736,22 | 1.223.536,98 | - 946.801 | -77% |
| | Imposte e tasse | | | - | - |
| YA0010 | Y.1) IRAP | - | - | - | - |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | - | - | - | - |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | - | - | - | - |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | - | - | - | - |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | - | - | - | - |
| YA0060 | Y.2) IRES | - | - | - | - |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | - | - | - | - |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | - | - | - | - |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | - | - | - | - |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 276.736,22 | 1.223.536,98 | - 946.801 | -77% |

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavo e di costo risultanti dal modello di Conto economico 2023 messo a confronto con i dati rivenienti dallo stesso modello dell'anno 2022, ed un'analisi delle principali variazioni negli aggregati, in particolare:

- A) Valore della produzione
- B) Costi della produzione
- C) Proventi e oneri finanziari
- D) Rettifiche di valore di attività finanziarie
- E) Proventi e oneri straordinari

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| A) Valore della Produzione | 153.685.916 | 178.155.213 | - 24.469.298 |

Il Valore della produzione, pari ad Euro 153.685.916 risulta in decremento di Euro 24.469.298 rispetto a quanto registrato a consuntivo 2022. Le ragioni di tale differenza vengono di seguito espone analizzando le variazioni per macro aggregati.

Contributi in c/esercizio

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 141.911.075 | 120.359.088 | 21.551.987 |
| A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 141.276.063 | 119.375.388 | 21.900.675 |
| A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 110.817.160 | 119.003.553 | - 8.186.393 |
| A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 30.458.903 | 371.835 | 30.087.068 |
| A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 635.012 | 983.700 | - 348.689 |

Il contributo indistinto contabilizzato dalla GSA risulta più elevato rispetto all'anno 2022 per le motivazioni espresse nei paragrafi precedenti.

La voce A.1.A.1) Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto si riferisce alla quota di Fondo Sanitario Regionale gestita direttamente dalla GSA, al netto delle assegnazioni alle Aziende Sanitarie, e comprende le voci che seguono.

Nella Voce A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto trovano allocazione le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale, così come risultanti dalle Intese Stato-Regioni che hanno definito per la Regione Umbria un finanziamento complessivo di Euro 1.844.430.299 così articolato:

- Euro 1.826.734.856 quale finanziamento indistinto;
- Euro 17.695.443 quale quota premiale.

La quota di Finanziamento indistinto trattenuta in GSA fa sostanzialmente riferimento alle quote trattenute per le spese dirette.

Per quanto concerne i Contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato, voce A.1.A.2, complessivamente pari ad Euro 48.463.467 a livello consolidato, queste sono state interamente assegnate alle Aziende Sanitarie regionali con l'eccezione della somma di Euro 635.012 relativa ai seguenti finanziamenti:

- Borse dei corsi di formazione specifica in medicina generale (D.Lgs. del 08 agosto 1991, n. 256) per Euro 217.442,92;
- Remunerazione aggiuntiva in favore delle farmacie (DL 41 art. 20 c. 4) per Euro 301.809,51;
- Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie per Euro 41.494,99;
- Bonus psicologo (art. 1 c. 538 L. 197/22) per Euro 74.264,33.

Le risorse per le finalità sopra elencate non sono state assegnate in favore delle Aziende Sanitarie e sono state iscritte a ricavo in GSA ed adeguatamente accantonate alla voce *B.14.C.21* "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato" del CE.

Qualora non accertate in contabilità finanziaria nel 2023 la necessaria riconciliazione con le scritture del bilancio regionale è garantita attraverso gli accertamenti e gli impegni operati nell'anno 2024 a valere sui finanziamenti dell'anno 2023.

Contributi in c/esercizio extra fondo

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <i>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</i> | 4.484.138 | 7.803.169 | - 3.319.031 |
| <i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i> | 20.000 | 10.000 | 10.000 |
| <i>A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i> | 4.464.138 | 7.793.169 | - 3.329.031 |
| <i>A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)</i> | 4.342.088 | 3.717.241 | 624.847 |
| <i>A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i> | 122.050 | 4.075.928 | - 3.953.878 |

Nella voce *A.1.B) Contributi in c/esercizio (extra fondo)* sono imputati, tra gli altri, i contributi a carico del bilancio regionale per l'anno 2023 conferiti al SSR quale finanziamento regionale riconosciuto ex Legge regionale 21 novembre 2014, n. 21, "Norme per la prevenzione, il contrasto e la riduzione del rischio della dipendenza da gioco d'azzardo patologico", le risorse destinate al Fondo per il Gioco d'Azzardo 2023, quelle relative al P.N.R.R. formazione manageriale, quelle relative al P.N.R.R. ricerca biomedica e le risorse Stranieri Temporaneamente Presenti, nonché ulteriori progetti finanziati da altri soggetti pubblici. Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio.

Contributi in c/esercizio per ricerca

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 223.505 | 617.610 | - 394.105 |
| <i>A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i> | 223.505 | 617.610 | - 394.105 |

Nella voce A.1.C) Contributi in c/esercizio per ricerca sono contabilizzati i contributi riconosciuti dal Ministero della Salute alla Regione in riferimento a due progetti di ricerca finalizzata.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 3.031.280 | 2.377.662 | 653.618 |
| <i>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</i> | - | 75.217 | - 75.217 |
| <i>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i> | 1.687.533 | 1.157.697 | 529.836 |
| <i>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i> | 1.343.747 | 1.096.409 | 247.338 |
| <i>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</i> | - | 48.338 | - 48.338 |

La voce A.3) accoglie gli utilizzi delle quote di contributi accantonate relative a F.S. regionale indistinto finalizzato, vincolato, extra fondo vincolati e per ricerca per complessivi Euro 3.031.280.

I principali utilizzi sono relativi alle quote di F.S. regionale vincolato accantonate a quote inutilizzate in esercizi precedenti, che nel corso del 2023 sono state assegnate alle Aziende sanitarie.

L'utilizzo dei fondi per le quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati sono invece riconducibili principalmente allo smobilizzo delle quote accantonate destinate al finanziamento degli interventi di contrasto al Gioco d'azzardo patologico (annualità 2019 e 2021) e di quelle provenienti da sanzioni in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------|
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 3.545.661 | 2.934.184 | 611.477 |
| <i>A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</i> | - | - | - |
| <i>A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale</i> | 2.928.480 | 2.934.184 | - 5.704 |
| <i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i> | 617.181 | - | 617.181 |

Dal momento che la GSA non eroga prestazioni assistenziali, i ricavi rilevati alla voce A.4) si riferiscono esclusivamente ai ricavi per mobilità attiva internazionale, pari ad Euro 2.928.480 - ai quali corrispondono costi per Euro 1.599.172,31 – e ai proventi da sanzioni ex D.LGS. 758/1994 e D.LGS. 81/2008.

Concorsi, recuperi e rimborsi

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------------------------------------|
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 438.718 | 44.063.500 | - 43.624.783 |
| <i>A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera</i> | 158.688 | - | 158.688 |
| <i>A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back</i> | 346 | - | 346 |
| <i>A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici</i> | - | 44.055.514 | - 44.055.514 |
| <i>A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i> | 279.684 | 7.986 | 271.698 |

La voce A.5) *Concorsi, recuperi e rimborsi* risulta in netta diminuzione rispetto al Consuntivo 2022, dove trovavano evidenza i ricavi per Rimborso Pay-back sui dispositivi medici per 44,06 milioni di Euro.

Sono invece contabilizzati nel 2023 i ricavi per Pay-back a titolo di “superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera” per gli anni 2019, 2020 e 2021, pari ad euro 158.688, una quota pari ad Euro 346 incassata a titolo di Ulteriore Pay-back ma accantonata in quanto da rimborsare per errato versamento, e ulteriori proventi per Euro 279.684.

Altri ricavi e proventi

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------------|
| A.9) Altri ricavi e proventi | 51.539 | - | 51.539 |
| <i>A.9.C) Altri proventi diversi</i> | 51.539 | - | 51.539 |

La Voce A.9) *Altri ricavi e proventi*, non valorizzata nel Consuntivo 2022, accoglie nel 2023 l'importo corrispondente alla riscossione di un rimborso.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------|
| B) Costi della produzione | 153.702.822 | 190.100.804 | - 36.397.982 |

I costi della produzione sono pari ad Euro 153.702.822 e registrano una riduzione di Euro 36.397.982 rispetto al Consuntivo 2022.

Le ragioni di tale differenza sono già state in parte esposte nei paragrafi precedenti e vengono di seguito ulteriormente dettagliate analizzando le variazioni per macro aggregati.

I costi rilevati seguono, tra l'altro, l'effettivo andamento degli impegni assunti nell'esercizio.

Acquisto di beni

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------------|
| B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 30.153 | - | 30.153 |
| B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 30.153 | - | 30.153 |

Gli acquisti di beni, pari ad Euro 30.153, sono relativi a Supporti informatici e cancelleria.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------|
| B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 68.818.010 | 35.366.263 | 33.451.747 |
| B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 14.213.516 | 14.213.516 | - |
| B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 6.690.696 | 4.880.959 | 1.809.737 |
| B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 47.913.798 | 16.271.788 | 31.642.009 |

L'importo complessivo della voce *B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari*, accoglie, tra gli altri, i costi relativi a:

- Contributo annuale assegnato all'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale (ARPA), in linea con l'esercizio precedente;
- Contributo all'Istituto Zooprofilattico sperimentale, in leggero aumento nell'esercizio corrente per una quota relativa alla gestione di un progetto finanziato dal PNRR;
- Contributi ad altri enti.

Per quanto riguarda la voce *B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi verso Aziende Sanitarie pubbliche della*

Regione, si registra che tale voce rileva nell'esercizio corrente un costo in incremento di circa 31,6 milioni di Euro. Tale variazione è imputabile alla contabilizzazione delle risorse assegnate a supporto dell'equilibrio delle aziende nel corrente esercizio.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------|
| B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 1.599.172 | 1.540.757 | 58.415 |
| <i>B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i> | 1.599.172 | 1.540.757 | 58.415 |

Nella voce *B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria* sono contabilizzati i costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva (costi corrispondenti a quota parte dei ricavi sopra specificati).

Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------|
| B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 13.536.822 | 20.142.100 | - 6.605.278 |

Nella voce *B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale* trovano iscrizione i costi differenziali relativi alla mobilità-extraregionale (pari alla differenza tra quanto iscritto e contabilizzato dalle Aziende Sanitarie regionali e il saldo risultante dalla matrice approvata dalla Conferenza delle Regioni).

Nell'esercizio 2023, la Regione si è fatta carico solo di quota parte del saldo negativo della matrice; pertanto, pur essendo il saldo complessivo 2023 peggiorato rispetto all'anno precedente, tale voce nel bilancio 2023 della GSA risulta in miglioramento per circa 6,6 milioni di Euro.

Acquisto di servizi non sanitari

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------|
| B.2.B.1) Servizi non sanitari | 6.064.851 | 6.108.979 | - 44.128 |
| <i>B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</i> | 6.019.580 | 5.332.790 | 686.789 |
| <i>B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato</i> | 45.271,42 | 776.189 | - 730.918 |

L'importo iscritto alla voce *B.2.B.1) Servizi non sanitari* riguarda prevalentemente impegni assunti in favore di PuntoZero Scarl per il Sistema Informativo Sanitario Regionale (SISR), oltre ad altri impegni. La voce risulta pressoché stabile rispetto all'esercizio precedente.

Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------------|
| B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 34.791 | - | 34.791 |
| <i>B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i> | 34.791 | - | 34.791 |

La voce *B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie* è alimentata dai costi relativi ad altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area non sanitaria per Euro 34.791.

Formazione

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 747.225 | 850.000 | - 102.775 |
| <i>B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</i> | 747.225 | 850.000 | - 102.775 |

I costi iscritti alla voce B.2.B.3) si riferiscono all'attività formativa svolta da Villa Umbra, oltre al contributo annuale stabilito in Legge di bilancio, e sono in lieve diminuzione rispetto al Consuntivo 2022.

Accantonamenti dell'esercizio

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 62.871.799 | 126.092.705 | - 63.220.906 |
| B.14.A) Accantonamenti per rischi | 30.264.263 | 85.647.962 | - 55.383.700 |
| B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 30.264.263 | 31.593.308 | - 1.329.045 |
| B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | | 54.054.654 | - 54.054.654 |
| B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 5.538.697 | 7.624.363 | - 2.085.667 |
| B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 2.100.464 | - | 2.100.464 |
| B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 635.012 | 983.700 | - 348.689 |
| B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 2.579.716 | 6.640.663 | - 4.060.947 |
| B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 223.505 | - | 223.505 |
| B.14.D) Altri accantonamenti | 27.068.839 | 32.820.379 | - 5.751.540 |
| B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 1.200.000 | 600.000 | 600.000 |
| B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | - | 1.044.186 | - 1.044.186 |
| B.14.D.10) Altri accantonamenti | 25.868.839 | 31.176.193 | - 5.307.354 |

L'ammontare complessivo degli accantonamenti risulta pressoché dimezzato rispetto all'esercizio precedente (-63,22 milioni Euro); ad incidere è soprattutto l'aggregato relativo agli Accantonamenti per rischi, ed in particolare la Voce relativa agli Altri accantonamenti per rischi, dove nel 2022 trovavano contabilizzazione gli accantonamenti per rischi collegati al Pay-back dispositivi medici (la quota non incassata pari a 44,05 milioni di Euro) e per ulteriori rischi relativi ad autoritenzione (+10 milioni Euro).

La Voce B.14.A) Accantonamenti per rischi nel 2023 accoglie solo la contabilizzazione dell'accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per Euro 30.264.263, in lieve riduzione rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda la voce B.14.C), si registra che le voci B.14.C.2) e B.14.C.3) risultano in diminuzione rispetto al 2022 per effetto dei minori accantonamenti di risorse effettuati dalla GSA e destinate alle Aziende. Rispetto all'esercizio precedente, sono invece valorizzate le voci B.14.C.1) in relazione al FS indistinto

finalizzato accantonato dalla GSA e B.14.C.4) relativamente alle quote inutilizzate di contributi per ricerca finalizzata.

La voce B.14.D.10) Altri accantonamenti è in lieve riduzione rispetto al 2022.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nell'area relativa alla gestione finanziaria trovano iscrizione solo Euro 63,54 relativi ad interessi attivi su c/tesoreria unica, in linea con quelli contabilizzati nel Consuntivo 2022.

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| C) Proventi e oneri finanziari | 63,54 | 58,56 | 4,98 |
| C.1) Interessi attivi | 63,54 | 58,56 | 4,98 |
| C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 63,54 | 58,56 | 4,98 |

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

In tale raggruppamento non risultano iscritte rivalutazioni o svalutazioni.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

| DESCRIZIONE MINISTERIALE | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 | Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------------------------|
| E.1) Proventi straordinari | 1.043.098 | 13.311.296 | - 12.268.198 |
| E.1.B) Altri proventi straordinari | 1.043.098 | 13.311.296 | - 12.268.198 |
| E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 292.504 | 151.072 | 141.432 |
| E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 147.128 | - | 147.128 |
| <i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i> | 145.376 | 151.072 | - 5.696 |
| E.1.B.3) Insussistenze attive | 750.594 | 13.160.224 | - 12.409.630 |
| E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 8.880 | - 8.880 |
| E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 2.329 | - | 2.329 |
| <i>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</i> | 748.265 | 13.151.344 | - 12.403.079 |
| E.2) Oneri straordinari | 749.518 | 142.227 | 607.292 |
| E.2.B) Altri oneri straordinari | 749.518 | 142.227 | 607.292 |
| E.2.B.3) Sopravvenienze passive | - | 111.048 | - 111.048 |
| <i>E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi</i> | - | 111.048 | - 111.048 |
| E.2.B.4) Insussistenze passive | 749.518 | 31.179 | 718.339 |
| <i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i> | 1.254 | - | 1.254 |
| <i>E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi</i> | 748.264 | 31.179 | 717.085 |

Nell'esercizio 2023 si registra un consistente decremento delle voci relative ai Proventi Straordinari rispetto al Consuntivo 2022, dove trovavano evidenza insussistenze attive relative alla riduzione di fondi di accantonamento afferenti al Pay-back. Nelle altre insussistenze attive e passive v/terzi trova contabilizzazione la riduzione rispettivamente della quota di fondo accantonata e del credito nei confronti del Ministero relativa alla revoca del Contributo GAP 2020, come da indicazioni ministeriali, pari ad euro 748.263,98.

IMPOSTE E TASSE

La voce imposte e tasse non risulta movimentata nell'esercizio.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

I costi delle Aziende Sanitarie e dei Servizi Sanitari Regionali associati all'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza vengono rilevati attraverso il modello di rilevazione economica LA (Livelli di Assistenza). Il modello LA, istituito con D.M. 16 febbraio 2001 e successivamente rivisto con DM 18 giugno 2004, è stato modificato con DM 24 maggio 2019 per adeguarlo alle mutate esigenze conoscitive derivanti anche dall'entrata in vigore del D.P.C.M. 12 gennaio 2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'art. 1, comma 7, del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n.502.

La Gestione Sanitaria Accentrata è tenuta a predisporre il modello LA ai sensi dell'art. 26 comma 4 del D. Lgs. n. 118/2011, inserendolo nella presente Relazione da allegare al Bilancio di Esercizio insieme al modello LA dell'esercizio precedente.

Occorre premettere che tale Modello, costruito con riferimento alle Aziende Sanitarie per poter rappresentare la distribuzione dei costi per livello di assistenza, risulta scarsamente significativo per la GSA, considerato che, per la sua propria natura, la stessa rappresenta solo una piccola quota dei costi rilevati dal Modello per il SSR e non concorre all'erogazione diretta dei LEA.

Pertanto, la tipologia delle spese direttamente gestite dalla Regione non risulta di facile riconduzione alle prestazioni individuate per l'erogazione dei livelli di assistenza; dovendo comunque elaborare tale modello, i costi della Gestione Sanitaria Accentrata sono stati attribuiti ai livelli di assistenza in base alla natura corrispondente, come risultante dai provvedimenti regionali di impegno, imputandoli ai relativi fattori produttivi.

Si precisa, a tale proposito, che a partire dal 2016, per migliorare l'attribuzione a tutti i livelli di assistenza dei costi "comuni", è stato implementato uno specifico sistema di ribaltamento.

Occorre rilevare, infine, che, a seguito dell'adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica di cui al DM Salute 24 maggio 2019, il nuovo modello LA ha introdotto una più articolata distinzione di costi in base alle diverse strutture organizzative che partecipano a garantire il livello assistenziale.

I costi della Gestione Sanitaria Accentrata dell'esercizio 2023 rilevati nel modello LA sono pari a 148.912.389,47 Euro e sono riconducibili alle voci del modello CE evidenziate nella tabella che segue, così come riportato nelle indicazioni di compilazione dello stesso da parte del Ministero della Salute.

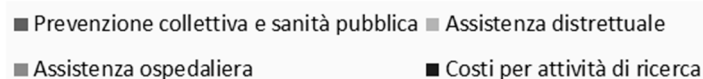
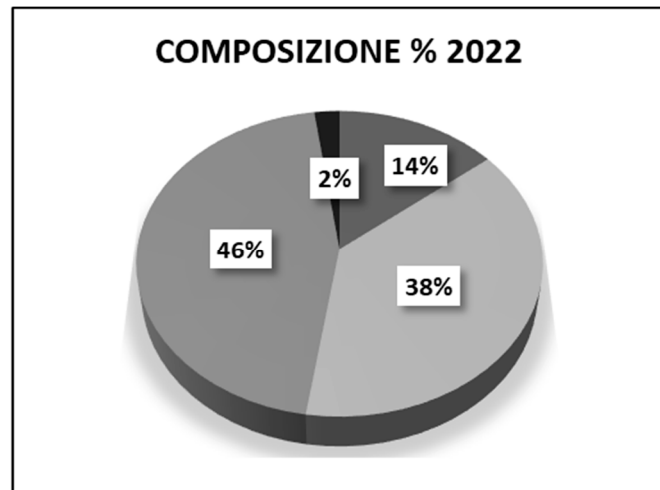
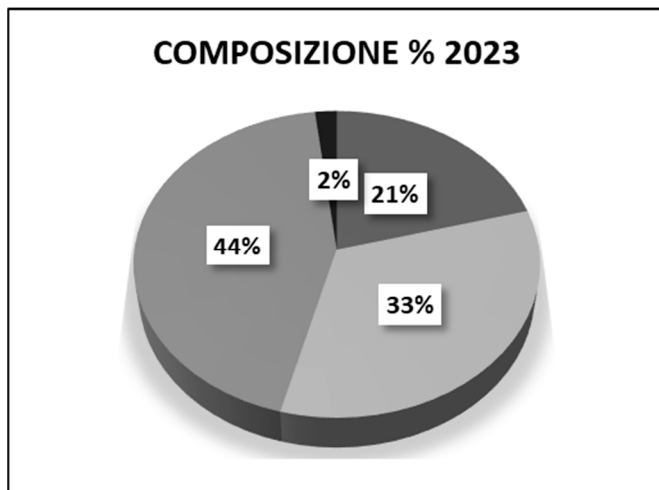
| VOCI MODELLO CE COMPRESSE NEL MODELLO LA | | ANNO 2023 | ANNO 2022 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | BZ9999 – Totale Costi della Produzione (B) | 153.702.822,38 | 190.100.804,08 |
| - | BA2770 – Accantonamenti per quote inutilizzate di contribuiti vincolati | 5.538.696,92 | 7.624.363,49 |
| - | EA0461 – Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | 1.254,41 | - |
| + | CA0110 – Interessi passivi | - | - |
| + | CA0150 – Altri oneri | - | - |
| + | DA0020 – Svalutazioni | - | - |
| + | EA0260 – Oneri straordinari | 749.518,42 | 142.226,89 |
| + | YZ9999 – Totale imposte e tasse | - | - |
| = | TOTALE | 148.912.389,47 | 182.618.667,48 |

Tali costi, come detto, sono stati attribuiti ai livelli e sub-livelli del modello LA.

Di seguito si riporta un'analisi di tale modello per macro voci totali relative all'anno 2023 e 2022 e, nella tabella successiva, la composizione percentuale dei Livelli di Assistenza.

| LIVELLI ASSISTENZA | 2023 | 2022 | SCOST. ASS. | SCOST % |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Prevenzione collettiva e sanità pubblica | 30.954.674,87 | 25.856.409,49 | 5.098.265,38 | 19,7% |
| Assistenza distrettuale | 49.577.734,05 | 69.871.979,80 | -20.294.245,75 | -29,0% |
| Assistenza ospedaliera | 65.562.487,30 | 82.894.679,30 | -17.332.192,00 | -20,9% |
| Costi per attività di ricerca | 2.817.493,25 | 3.995.598,89 | -1.178.105,64 | -29,5% |
| TOTALE GENERALE | 148.912.389,47 | 182.618.667,48 | -33.706.278,01 | -18,5% |

| LIVELLI ASSISTENZA | COMPOSIZIONE % | |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 |
| Prevenzione collettiva e sanità pubblica | 20,8% | 14,2% |
| Assistenza distrettuale | 33,3% | 38,3% |
| Assistenza ospedaliera | 44,0% | 45,4% |
| Costi per attività di ricerca | 1,9% | 2,2% |
| TOTALE GENERALE | 100,0% | 100,0% |



Per ciò che riguarda lo **scostamento rispetto al 2022** si ribadisce quanto già espresso in premessa e cioè che per la natura delle spese gestite in accentrata, non riconducibili direttamente alla tipologia di prestazioni erogate, il volume di costi allocato ad ogni livello di assistenza non può essere messo in relazione con l'erogazione degli stessi e pertanto l'analisi degli scostamenti tra un anno e l'altro risulta poco significativo.

Si può tuttavia evidenziare che i costi della Gestione Sanitaria Accentrata dell'esercizio 2023 rilevati nel modello LA, complessivamente pari a 148.912.389,47 Euro, sono inferiori rispetto a quanto rilevato nel modello LA 2022 (182.618.667,48 Euro) registrando una differenza di 33.706.278,01 Euro (-18,5%).

Tale scostamento risente inevitabilmente della riduzione dei Costi della Produzione (BZ9999) che passano da 190.100.804,08 Euro nel 2022 a 153.702.822,38 Euro nel 2023, con un decremento pari a 36.397.981,70 Euro. A fronte di un aumento di circa 33 milioni di euro nella voce relativa ai Rimborsi, assegni e contributi sanitari (determinato dall'incremento dell'ammontare di risorse assegnate alle aziende per il sostegno all'equilibrio qui contabilizzate) e di una riduzione 6,6 milioni nella voce relativa ai costi per differenziale saldo mobilità interregionale, si è infatti verificata una forte contrazione degli accantonamenti. Tale riduzione è stata in primis determinata dalla mancata contabilizzazione nel 2023 di altri accantonamenti per rischi (Voce CE BA2750), pari invece nel 2022 a 54.054.654,44 Euro per Payback dispositivi medici e ulteriori accantonamenti autoritenzione, e dalla contrazione degli accantonamenti relativi alla Voce CE BA2890 che passano da 31.176.193,21 Euro nel 2022 a 27.68.838,98 Euro nel 2023, con un decremento pari a 5.307.354,23 Euro.

Nella composizione percentuale dei livelli di assistenza, invece, tra un anno e l'altro non si registrano variazioni particolarmente significative.

| MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| <i>Macro voci economiche</i> | | | LA 2023 | LA 2022 | SCOST. ASS. | SCOST. % |
| PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA | | | | | | |
| 1A100 | | Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali | 777.734,64 | 1.108.781,52 | -331.046,88 | -29,86% |
| | <i>1A110</i> | <i>Vaccinazioni</i> | 387.573,84 | 550.129,20 | -162.555,36 | -29,55% |
| | <i>1A120</i> | <i>Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie</i> | 390.160,80 | 558.652,32 | -168.491,52 | -30,16% |
| 1B100 | | Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati | 25.273.351,59 | 18.856.886,39 | 6.416.465,20 | 34,03% |
| 1C100 | | Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro | 656.601,12 | 730.416,98 | -73.815,86 | -10,11% |
| 1D100 | | Salute animale e igiene urbana veterinaria | 983.171,84 | 1.004.806,20 | -21.634,36 | -2,15% |
| 1E100 | | Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori | 535.140,24 | 631.413,12 | -96.272,88 | -15,25% |
| 1F100 | | Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione | 2.341.101,60 | 2.973.976,08 | -632.874,48 | -21,28% |
| | <i>1F110</i> | <i>Screening oncologici</i> | 1.565.953,92 | 1.873.717,68 | -307.763,76 | -16,43% |
| | | <i>1F111</i> Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo | 521.122,32 | 621.731,52 | -100.609,20 | -16,18% |
| | | <i>1F112</i> Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale | 523.709,28 | 630.254,64 | -106.545,36 | -16,91% |
| | | <i>1F113</i> Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero | 521.122,32 | 621.731,52 | -100.609,20 | -16,18% |
| | <i>1F120</i> | <i>Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</i> | 775.147,68 | 1.100.258,40 | -325.110,72 | -29,55% |
| | | <i>1F121</i> Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero | 387.573,84 | 550.129,20 | -162.555,36 | -29,55% |
| | | <i>1F122</i> Altre attività svolte in ambito ospedaliero | 387.573,84 | 550.129,20 | -162.555,36 | -29,55% |
| 1G100 | | Attività medico legali per finalità pubbliche | 387.573,84 | 550.129,20 | -162.555,36 | -29,55% |
| 1H100 | | Contributo Legge 210/92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 19999 | | TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA | 30.954.674,87 | 25.856.409,49 | 5.098.265,38 | 19,72% |

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| <i>Macro voci economiche</i> | | | | LA 2023 | LA 2022 | SCOST. ASS. | SCOST. % |
|--------------------------------|--------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|-----------------|
| ASSISTENZA DISTRETTUALE | | | | | | | |
| 2A100 | | | Assistenza sanitaria di base | 11.690.499,12 | 16.426.977,96 | -4.736.478,84 | -28,83% |
| | 2A110 | | Medicina generale | 5.465.678,64 | 7.607.090,88 | -2.141.412,24 | -28,15% |
| | | 2A111 | Medicina generale - Attività in convenzione | 910.946,44 | 1.267.848,48 | -356.902,04 | -28,15% |
| | | 2A112 | Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari | 910.946,44 | 1.267.848,48 | -356.902,04 | -28,15% |
| | | 2A113 | Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali | 910.946,44 | 1.267.848,48 | -356.902,04 | -28,15% |
| | | 2A114 | Medicina generale - Programmi vaccinali | 910.946,44 | 1.267.848,48 | -356.902,04 | -28,15% |
| | | 2A115 | Medicina generale - Attività presso UCCP | 910.946,44 | 1.267.848,48 | -356.902,04 | -28,15% |
| | | 2A116 | Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità | 910.946,44 | 1.267.848,48 | -356.902,04 | -28,15% |
| | 2A120 | | Pediatria di libera scelta | 4.430.460,96 | 6.282.151,80 | -1.851.690,84 | -29,48% |
| | | 2A121 | Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione | 884.692,88 | 1.253.861,76 | -369.168,88 | -29,44% |
| | | 2A122 | Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari | 884.692,88 | 1.253.861,76 | -369.168,88 | -29,44% |
| | | 2A123 | Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali | 884.692,88 | 1.253.861,76 | -369.168,88 | -29,44% |
| | | 2A124 | Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP | 884.692,88 | 1.253.861,76 | -369.168,88 | -29,44% |
| | | 2A125 | Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2A130 | | Altra assistenza sanitaria di base | 1.794.359,52 | 2.537.735,28 | -743.375,76 | -29,29% |
| | | 2A131 | Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP | 897.179,76 | 1.268.867,64 | -371.687,88 | -29,29% |
| | | 2A132 | Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità | 897.179,76 | 1.268.867,64 | -371.687,88 | -29,29% |
| 2B100 | | | Continuità assistenziale | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| 2C100 | | | Assistenza ai turisti | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| 2D100 | | | Emergenza sanitaria territoriale | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| 2E100 | | | Assistenza farmaceutica | 3.668.781,22 | 5.091.226,80 | -1.422.445,58 | -27,94% |
| | 2E110 | | Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione | 993.712,90 | 1.291.112,52 | -297.399,62 | -23,03% |
| | 2E120 | | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale | 1.783.378,88 | 2.533.409,52 | -750.030,64 | -29,61% |
| | | 2E121 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | | 2E122 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2E130 | | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| 2F100 | | | Assistenza integrativa e protesica | 3.566.757,76 | 5.066.819,04 | -1.500.061,28 | -29,61% |
| | 2F110 | | Assistenza integrativa-Totale | 2.675.068,32 | 3.800.114,28 | -1.125.045,96 | -29,61% |
| | | 2F111 | Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | | 2F112 | Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | | 2F113 | Assistenza integrativa - Dispositivi monouso | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2F120 | | Assistenza protesica | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| 2G100 | | | Assistenza specialistica ambulatoriale | 9.808.583,84 | 13.933.752,36 | -4.125.168,52 | -29,61% |
| | 2G110 | | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero | 4.458.447,20 | 6.333.523,80 | -1.875.076,60 | -29,61% |
| | | 2G111 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | | 2G112 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | | 2G113 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | | 2G114 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | | 2G115 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| <i>Macrovoci economiche</i> | | | LA 2023 | LA 2022 | SCOST. ASS. | SCOST. % |
|-----------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 2G120 | | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi | 4.458.447,20 | 6.333.523,80 | -1.875.076,60 | -29,61% |
| | 2G121 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2G122 | Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2G123 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2G124 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2G125 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| 2G130 | | Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| 2H100 | | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale | 6.486.392,27 | 8.997.118,24 | -2.510.725,97 | -27,91% |
| | 2H110 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari | 1.784.077,48 | 2.533.945,08 | -749.867,60 | -29,59% |
| | 2H111 | Cure domiciliari | 892.388,04 | 1.267.240,32 | -374.852,28 | -29,58% |
| | 2H112 | Cure palliative domiciliari | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2H120 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori) | 1.022.157,72 | 1.333.980,36 | -311.822,64 | -23,38% |
| | 2H130 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2H140 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2H150 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità | 895.183,44 | 1.269.382,68 | -374.199,24 | -29,48% |
| | 2H160 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | 1.001.594,75 | 1.326.400,60 | -324.805,85 | -24,49% |
| 2I100 | | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale | 4.458.447,20 | 6.333.523,80 | -1.875.076,60 | -29,61% |
| | 2I110 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2I120 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2I130 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2I140 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2I150 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| 2J100 | | Assistenza sociosanitaria residenziale | 5.350.136,64 | 7.600.228,56 | -2.250.091,92 | -29,61% |
| | 2J110 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2J120 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2J130 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2J140 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2J150 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| | 2J160 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| 2K100 | | Assistenza termale | 981.378,24 | 1.355.514,00 | -374.135,76 | -27,60% |
| 2L100 | | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri | 891.689,44 | 1.266.704,76 | -375.015,32 | -29,61% |
| 29999 | | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE | 49.577.734,05 | 69.871.979,80 | -20.294.245,75 | -29,04% |

| MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| <i>Macro voci economiche</i> | | | | LA 2023 | LA 2022 | SCOST. ASS. | SCOST. % |
| ASSISTENZA OSPEDALIERA | | | | | | | |
| 3A100 | | | Attività di Pronto soccorso | 15.047.221,98 | 19.060.273,25 | -4.013.051,27 | -21,05% |
| | 3A110 | | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI | 10.031.401,32 | 12.706.739,28 | -2.675.337,96 | -21,05% |
| | | 3A111 | Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero | 5.015.700,66 | 6.353.369,64 | -1.337.668,98 | -21,05% |
| | | 3A112 | Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero | 5.015.700,66 | 6.353.369,64 | -1.337.668,98 | -21,05% |
| | 3A120 | | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero | 5.015.820,66 | 6.353.533,97 | -1.337.713,31 | -21,05% |
| 3B100 | | | Assistenza ospedaliera per acuti | 23.015.542,05 | 29.102.413,82 | -6.086.871,77 | -20,92% |
| | 3B110 | | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital | 4.580.503,33 | 5.786.534,81 | -1.206.031,48 | -20,84% |
| | 3B120 | | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery | 4.578.989,76 | 5.784.366,53 | -1.205.376,77 | -20,84% |
| | 3B130 | | Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria | 4.689.399,54 | 5.954.167,84 | -1.264.768,30 | -21,24% |
| | 3B140 | | Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa | 4.583.324,71 | 5.788.672,32 | -1.205.347,61 | -20,82% |
| | 3B150 | | Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa | 4.583.324,71 | 5.788.672,32 | -1.205.347,61 | -20,82% |
| 3C100 | | | Assistenza ospedaliera per lungodegenti | 4.583.324,71 | 5.788.672,32 | -1.205.347,61 | -20,82% |
| 3D100 | | | Assistenza ospedaliera per riabilitazione | 4.583.324,71 | 5.788.672,32 | -1.205.347,61 | -20,82% |
| 3E100 | | | Trasporto sanitario assistito | 4.583.324,71 | 5.788.672,32 | -1.205.347,61 | -20,82% |
| 3F100 | | | Attività trasfusionale | 4.583.249,95 | 5.788.658,04 | -1.205.408,09 | -20,82% |
| 3G100 | | | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti | 4.583.249,95 | 5.788.658,04 | -1.205.408,09 | -20,82% |
| 3H100 | | | Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive | 4.583.249,24 | 5.788.659,19 | -1.205.409,95 | -20,82% |
| 39999 | | | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | 65.562.487,30 | 82.894.679,30 | -17.332.192,00 | -20,91% |
| 48888 | | | TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA | 2.817.493,25 | 3.995.598,89 | -1.178.105,64 | -29,49% |
| 49999 | | | TOTALE GENERALE | 148.912.389,47 | 182.618.667,48 | -33.706.278,01 | -18,46% |

5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)

Omissis

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del Bilancio d'Esercizio 2023.

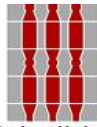
5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA/DESTINAZIONE DELL'UTILE

Il Conto Economico evidenzia un utile di esercizio pari ad **Euro 276.736,22**.

Si richiama a tale proposito l'art. 30 del D. Lgs. n. 118/2011 che prevede: "L'eventuale risultato positivo di esercizio degli enti di cui alle lettere b), punto i), c) e d) del comma 2 dell'articolo 19 è portato a ripiano delle eventuali perdite di esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero, limitatamente agli enti di cui alle lettere b) punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 2, comma 80, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, eventuali risparmi nella gestione del Servizio sanitario nazionale effettuati dalle regioni rimangono nella disponibilità delle regioni stesse per finalità sanitarie."

Non esistendo, alla data di approvazione del presente bilancio, perdite pregresse da ripianare a livello di sistema sanitario regionale, si propone alla Giunta Regionale di accantonare a "Riserve da utili di esercizio

destinati ad investimenti” sia l’utile di esercizio 2023, pari ad Euro 276.736,22, sia gli utili di esercizi precedenti, pari ad Euro 2.471.400,07, per un totale di Euro 2.748.136,29, come da Casistica applicativa “Enti e Aziende del SSN – I bilanci delle aziende – Documento n. 1 - La sterilizzazione degli ammortamenti”, approvata con Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 238/2012.



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 2.A

MODELLO MINISTERIALE LA PER GLI ANNI 2023-2022

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| STRUTTURA RILEVATA | | | |
|--------------------|--------|-------------|-----|
| REGIONE | UMBRIA | CODICE ENTE | 100 |

| OGGETTO DELLA RILEVAZIONE | |
|---------------------------|------|
| CONSUNTIVO ANNO | 2023 |

| Macrovoce economica | Consumi di esercizio | | Costi per acquisti di servizi | | | Personale | | | | Ammortamenti | Sopravvenienze Insussistenze | Altri costi | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale | | |
|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------|------------------------------|-------------|----------------------------------------------|--------------|---|--------------|
| | Beni sanitari | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo amministrativo | | | | | | | |
| 2F100 | | | - | - | - | 1.252.956,16 | 1.323.646,08 | - | - | - | - | - | 27.835,20 | 962.320,32 | - | 3.566.757,76 |
| | 2F110 | | - | - | - | 939.717,12 | 992.734,56 | - | - | - | - | - | 20.876,40 | 721.740,24 | - | 2.675.068,32 |
| | | 2F111 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | | 2F112 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | | 2F113 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2F120 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| 2G100 | | | - | - | - | 3.445.629,44 | 3.640.026,72 | - | - | - | - | - | 76.546,80 | 2.646.380,88 | - | 9.808.583,84 |
| | 2G110 | | - | - | - | 1.566.195,20 | 1.654.557,60 | - | - | - | - | - | 34.794,00 | 1.202.900,40 | - | 4.458.447,20 |
| | | 2G111 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | | 2G112 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | | 2G113 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | | 2G114 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | | 2G115 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2G120 | | - | - | - | 1.566.195,20 | 1.654.557,60 | - | - | - | - | - | 34.794,00 | 1.202.900,40 | - | 4.458.447,20 |
| | | 2G121 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | | 2G122 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | | 2G123 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | | 2G124 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | | 2G125 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2G130 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| 2H100 | | | - | - | - | 2.437.239,47 | 2.316.380,64 | - | - | - | - | - | 48.711,60 | 1.684.060,56 | - | 6.486.392,27 |
| | 2H110 | | - | - | - | 627.176,68 | 661.823,04 | - | - | - | - | - | 13.917,60 | 481.160,16 | - | 1.784.077,48 |
| | | 2H111 | - | - | - | 313.937,64 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 892.388,04 |
| | | 2H112 | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2H120 | | - | - | - | 443.707,32 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 1.022.157,72 |
| | 2H130 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2H140 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2H150 | | - | - | - | 316.733,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 895.183,44 |
| | 2H160 | | - | - | - | 423.144,35 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 1.001.594,75 |
| 2I100 | | | - | - | - | 1.566.195,20 | 1.654.557,60 | - | - | - | - | - | 34.794,00 | 1.202.900,40 | - | 4.458.447,20 |
| | 2I110 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2I120 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2I130 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2I140 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2I150 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| 2J100 | | | - | - | - | 1.879.434,24 | 1.985.469,12 | - | - | - | - | - | 41.752,80 | 1.443.480,48 | - | 5.350.136,64 |
| | 2J110 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |
| | 2J120 | | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 |

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| STRUTTURA RILEVATA | | | |
|--------------------|--------|-------------|-----|
| REGIONE | UMBRIA | CODICE ENTE | 100 |

| OGGETTO DELLA RILEVAZIONE | |
|---------------------------|------|
| CONSUNTIVO ANNO | 2023 |

| | Macrovoce economiche | Consumi di esercizio | | Costi per acquisti di servizi | | | Personale | | | | Ammortamenti | Sopravvenienze Insussistenze | Altri costi | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale | |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------|------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|--|
| | | Beni sanitari | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo amministrativo | | | | | | |
| 2J130 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 | |
| 2J140 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 | |
| 2J150 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 | |
| 2J160 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 | |
| 2K100 | Assistenza termale | - | - | - | 327.613,32 | 403.639,20 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 243.166,92 | - | 981.378,24 | |
| 2L100 | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri | - | - | - | 313.239,04 | 330.911,52 | - | - | - | - | - | 6.958,80 | 240.580,08 | - | 891.689,44 | |
| 29999 | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE | - | 30.152,50 | - | 17.720.472,63 | 18.236.497,28 | - | - | - | - | - | 381.986,40 | 13.208.625,24 | - | 49.577.734,05 | |
| ASSISTENZA OSPEDALIERA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3A100 | Attività di Pronto soccorso | - | - | 3.246.670,80 | 5.140.884,75 | 3.120.022,80 | 1.200.000,00 | - | - | - | - | 65.772,36 | 2.273.871,27 | - | 15.047.221,98 | |
| 3A110 | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI | - | - | 2.164.447,20 | 3.427.256,50 | 2.080.015,20 | 799.920,00 | - | - | - | - | 43.848,24 | 1.515.914,18 | - | 10.031.401,32 | |
| | 3A111 Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero | - | - | 1.082.223,60 | 1.713.628,25 | 1.040.007,60 | 399.960,00 | - | - | - | - | 21.924,12 | 757.957,09 | - | 5.015.700,66 | |
| | 3A112 Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero | - | - | 1.082.223,60 | 1.713.628,25 | 1.040.007,60 | 399.960,00 | - | - | - | - | 21.924,12 | 757.957,09 | - | 5.015.700,66 | |
| | 3A120 Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero | - | - | 1.082.223,60 | 1.713.628,25 | 1.040.007,60 | 400.080,00 | - | - | - | - | 21.924,12 | 757.957,09 | - | 5.015.820,66 | |
| 3B100 | Assistenza ospedaliera per acuti | - | - | 5.405.063,72 | 8.458.735,32 | 5.210.946,93 | - | - | - | - | - | 109.620,60 | 3.831.175,48 | - | 23.015.542,05 | |
| | 3B110 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital | - | - | 1.082.223,60 | 1.678.390,92 | 1.040.007,60 | - | - | - | - | - | 21.924,12 | 757.957,09 | - | 4.580.503,33 | |
| | 3B120 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery | - | - | 1.080.710,03 | 1.678.390,92 | 1.040.007,60 | - | - | - | - | - | 21.924,12 | 757.957,09 | - | 4.578.989,76 | |
| | 3B130 Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria | - | - | 1.080.710,03 | 1.743.774,36 | 1.043.643,91 | - | - | - | - | - | 21.924,12 | 799.347,12 | - | 4.689.399,54 | |
| | 3B140 Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa | - | - | 1.080.710,03 | 1.679.089,56 | 1.043.643,91 | - | - | - | - | - | 21.924,12 | 757.957,09 | - | 4.583.324,71 | |
| | 3B150 Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa | - | - | 1.080.710,03 | 1.679.089,56 | 1.043.643,91 | - | - | - | - | - | 21.924,12 | 757.957,09 | - | 4.583.324,71 | |
| 3C100 | Assistenza ospedaliera per lungodegenti | - | - | 1.080.710,03 | 1.679.089,56 | 1.043.643,91 | - | - | - | - | - | 21.924,12 | 757.957,09 | - | 4.583.324,71 | |
| 3D100 | Assistenza ospedaliera per riabilitazione | - | - | 1.080.710,03 | 1.679.089,56 | 1.043.643,91 | - | - | - | - | - | 21.924,12 | 757.957,09 | - | 4.583.324,71 | |
| 3E100 | Trasporto sanitario assistito | - | - | 1.080.710,03 | 1.679.089,56 | 1.043.643,91 | - | - | - | - | - | 21.924,12 | 757.957,09 | - | 4.583.324,71 | |
| 3F100 | Attività trasfusione | - | - | 1.080.710,03 | 1.679.089,56 | 1.043.643,91 | - | - | - | - | - | 21.849,36 | 757.957,09 | - | 4.583.249,95 | |
| 3G100 | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti | - | - | 1.080.710,03 | 1.679.089,56 | 1.043.643,91 | - | - | - | - | - | 21.849,36 | 757.957,09 | - | 4.583.249,95 | |
| 3H100 | Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive | - | - | 1.080.709,32 | 1.679.089,56 | 1.043.643,91 | - | - | - | - | - | 21.849,36 | 757.957,09 | - | 4.583.249,24 | |
| 39999 | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | - | - | 15.135.993,99 | 23.674.157,43 | 14.592.833,19 | 1.200.000,00 | - | - | - | - | 306.713,40 | 10.652.789,29 | - | 65.562.487,30 | |
| 48888 | TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA | - | - | - | 994.034,23 | 1.043.646,76 | - | - | - | - | - | 21.852,05 | 757.960,21 | - | 2.817.493,25 | |
| 49999 | TOTALE GENERALE | - | 30.152,50 | 15.135.993,99 | 69.565.234,92 | 36.363.905,07 | 1.200.000,00 | - | - | - | - | 748.264,01 | 25.868.838,98 | - | 148.912.389,47 | |

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| STRUTTURA RILEVATA | | | |
|--------------------|--------|-------------|-----|
| REGIONE | UMBRIA | CODICE ENTE | 100 |

| OGGETTO DELLA RILEVAZIONE | |
|---------------------------|------|
| CONSUNTIVO ANNO | 2022 |

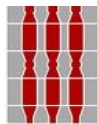
| Macrovoce economica | Consumi di esercizio | | Costi per acquisti di servizi | | | Personale | | | | Ammortamenti | Sopravvenienze Insussistenze | Altri costi | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale | | |
|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------|------------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------|--|----------------------|
| | Beni sanitari | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo amministrativo | | | | | | | |
| PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1A100 | | | | | | 108.058,32 | 309.158,64 | | | | | | 1.194,72 | 690.369,84 | | 1.108.781,52 |
| | <i>1A110</i> | | | | | 54.029,16 | 154.579,32 | | | | | | 597,36 | 340.923,36 | | 550.129,20 |
| | <i>1A120</i> | | | | | 54.029,16 | 154.579,32 | | | | | | 597,36 | 349.446,48 | | 558.652,32 |
| 1B100 | | | | | | 17.750.009,39 | 765.356,28 | | | | | | 597,36 | 340.923,36 | | 18.856.886,39 |
| 1C100 | | | | | | 154.159,50 | 226.213,64 | | | | | | 597,36 | 349.446,48 | | 730.416,98 |
| 1D100 | | | | | | 497.395,56 | 165.889,92 | | | | | | 597,36 | 340.923,36 | | 1.004.806,20 |
| 1E100 | | | | | | 124.002,48 | 165.889,92 | | | | | | 597,36 | 340.923,36 | | 631.413,12 |
| 1F100 | | | | | | 462.331,08 | 795.518,28 | | | | | | 2.986,80 | 1.713.139,92 | | 2.973.976,08 |
| | <i>1F110</i> | | | | | 354.272,76 | 486.359,64 | | | | | | 1.792,08 | 1.031.293,20 | | 1.873.717,68 |
| | | IF111 | Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo | | | 118.090,92 | 162.119,88 | | | | | | 597,36 | 340.923,36 | | 621.731,52 |
| | | IF112 | Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale | | | 118.090,92 | 162.119,88 | | | | | | 597,36 | 349.446,48 | | 630.254,64 |
| | | IF113 | Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero | | | 118.090,92 | 162.119,88 | | | | | | 597,36 | 340.923,36 | | 621.731,52 |
| | <i>1F120</i> | | <i>Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</i> | | | 108.058,32 | 309.158,64 | | | | | | 1.194,72 | 681.846,72 | | 1.100.258,40 |
| | | 1F121 | Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero | | | 54.029,16 | 154.579,32 | | | | | | 597,36 | 340.923,36 | | 550.129,20 |
| | | 1F122 | Altre attività svolte in ambito ospedaliero | | | 54.029,16 | 154.579,32 | | | | | | 597,36 | 340.923,36 | | 550.129,20 |
| 1G100 | | | Attività medico legali per finalità pubbliche | | | 54.029,16 | 154.579,32 | | | | | | 597,36 | 340.923,36 | | 550.129,20 |
| 1H100 | | | Contributo Legge 210/92 | | | | | | | | | | | | | |
| 19999 | | | TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA | | | 19.149.985,49 | 2.582.606,00 | | | | | | 7.168,32 | 4.116.649,68 | | 25.856.409,49 |
| ASSISTENZA DISTRETTUALE | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2A100 | | | Assistenza sanitaria di base | | | 1.768.266,12 | 4.422.479,16 | | | | | | 17.053,92 | 10.219.178,76 | | 16.426.977,96 |
| | <i>2A110</i> | | <i>Medicina generale</i> | | | 858.572,64 | 2.035.923,84 | | | | | | 7.851,60 | 4.704.742,80 | | 7.607.090,88 |
| | | 2A111 | Medicina generale - Attività in convenzione | | | 143.095,44 | 339.320,64 | | | | | | 1.308,60 | 784.123,80 | | 1.267.848,48 |
| | | 2A112 | Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari | | | 143.095,44 | 339.320,64 | | | | | | 1.308,60 | 784.123,80 | | 1.267.848,48 |
| | | 2A113 | Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali | | | 143.095,44 | 339.320,64 | | | | | | 1.308,60 | 784.123,80 | | 1.267.848,48 |
| | | 2A114 | Medicina generale - Programmi vaccinali | | | 143.095,44 | 339.320,64 | | | | | | 1.308,60 | 784.123,80 | | 1.267.848,48 |
| | | 2A115 | Medicina generale - Attività presso UCCP | | | 143.095,44 | 339.320,64 | | | | | | 1.308,60 | 784.123,80 | | 1.267.848,48 |
| | | 2A116 | Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità | | | 143.095,44 | 339.320,64 | | | | | | 1.308,60 | 784.123,80 | | 1.267.848,48 |
| | <i>2A120</i> | | <i>Pediatria di libera scelta</i> | | | 646.079,16 | 1.700.373,48 | | | | | | 6.557,04 | 3.929.142,12 | | 6.282.151,80 |
| | | 2A121 | Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione | | | 129.108,72 | 339.320,64 | | | | | | 1.308,60 | 784.123,80 | | 1.253.861,76 |
| | | 2A122 | Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari | | | 129.108,72 | 339.320,64 | | | | | | 1.308,60 | 784.123,80 | | 1.253.861,76 |
| | | 2A123 | Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali | | | 129.108,72 | 339.320,64 | | | | | | 1.308,60 | 784.123,80 | | 1.253.861,76 |
| | | 2A124 | Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP | | | 129.108,72 | 339.320,64 | | | | | | 1.308,60 | 784.123,80 | | 1.253.861,76 |
| | | 2A125 | Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità | | | 129.644,28 | 343.090,92 | | | | | | 1.322,64 | 792.646,92 | | 1.266.704,76 |
| | <i>2A130</i> | | <i>Altra assistenza sanitaria di base</i> | | | 263.614,32 | 686.181,84 | | | | | | 2.645,28 | 1.585.293,84 | | 2.537.735,28 |
| | | 2A131 | Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP | | | 131.807,16 | 343.090,92 | | | | | | 1.322,64 | 792.646,92 | | 1.268.867,64 |
| | | 2A132 | Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità | | | 131.807,16 | 343.090,92 | | | | | | 1.322,64 | 792.646,92 | | 1.268.867,64 |
| 2B100 | | | Continuità assistenziale | | | 129.644,28 | 343.090,92 | | | | | | 1.322,64 | 792.646,92 | | 1.266.704,76 |
| 2C100 | | | Assistenza ai turisti | | | 129.644,28 | 343.090,92 | | | | | | 1.322,64 | 792.646,92 | | 1.266.704,76 |
| 2D100 | | | Emergenza sanitaria territoriale | | | 129.644,28 | 343.090,92 | | | | | | 1.322,64 | 792.646,92 | | 1.266.704,76 |
| 2E100 | | | Assistenza farmaceutica | | | 542.984,88 | 1.372.363,68 | | | | | | 5.290,56 | 3.170.587,68 | | 5.091.226,80 |
| | <i>2E110</i> | | <i>Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione</i> | | | 154.052,04 | 343.090,92 | | | | | | 1.322,64 | 792.646,92 | | 1.291.112,52 |
| | <i>2E120</i> | | <i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</i> | | | 259.288,56 | 686.181,84 | | | | | | 2.645,28 | 1.585.293,84 | | 2.533.409,52 |
| | | 2E121 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta | | | 129.644,28 | 343.090,92 | | | | | | 1.322,64 | 792.646,92 | | 1.266.704,76 |
| | | 2E122 | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto | | | 129.644,28 | 343.090,92 | | | | | | 1.322,64 | 792.646,92 | | 1.266.704,76 |
| | <i>2E130</i> | | <i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero</i> | | | 129.644,28 | 343.090,92 | | | | | | 1.322,64 | 792.646,92 | | 1.266.704,76 |

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

| STRUTTURA RILEVATA | | | |
|--------------------|--------|-------------|-----|
| REGIONE | UMBRIA | CODICE ENTE | 100 |

| OGGETTO DELLA RILEVAZIONE | |
|---------------------------|------|
| CONSUNTIVO ANNO | 2022 |

| | Macrovoce economiche | Consumi di esercizio | | Costi per acquisti di servizi | | | Personale | | | | Ammortamenti | Sopravvenienze Insussistenze | Altri costi | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------|------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|
| | | Beni sanitari | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo amministrativo | | | | | |
| 2J130 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | - | - | - | 129.644,28 | 343.090,92 | - | - | - | - | - | 1.322,64 | 792.646,92 | - | 1.266.704,76 |
| 2J140 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti | - | - | - | 129.644,28 | 343.090,92 | - | - | - | - | - | 1.322,64 | 792.646,92 | - | 1.266.704,76 |
| 2J150 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita | - | - | - | 129.644,28 | 343.090,92 | - | - | - | - | - | 1.322,64 | 792.646,92 | - | 1.266.704,76 |
| 2J160 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | - | - | - | 129.644,28 | 343.090,92 | - | - | - | - | - | 1.322,64 | 792.646,92 | - | 1.266.704,76 |
| 2K100 | Assistenza termale | - | - | - | 134.525,88 | 418.495,44 | - | - | - | - | - | 1.322,64 | 801.170,04 | - | 1.355.514,00 |
| 2L100 | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri | - | - | - | 129.644,28 | 343.090,92 | - | - | - | - | - | 1.322,64 | 792.646,92 | - | 1.266.704,76 |
| 29999 | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE | - | - | - | 7.372.800,16 | 18.907.702,32 | - | - | - | - | - | 72.604,80 | 43.518.872,52 | - | 69.871.979,80 |
| ASSISTENZA OSPEDALIERA | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3A100 | Attività di Pronto soccorso | - | - | 4.650.972,48 | 2.025.965,16 | 3.234.856,59 | 1.644.185,69 | - | - | - | - | 12.501,72 | 7.491.791,61 | - | 19.060.273,25 |
| 3A110 | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI | - | - | 3.100.648,32 | 1.350.643,44 | 2.156.571,06 | 1.096.014,24 | - | - | - | - | 8.334,48 | 4.994.527,74 | - | 12.706.739,28 |
| 3A111 | Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero | - | - | 1.550.324,16 | 675.321,72 | 1.078.285,53 | 548.007,12 | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.497.263,87 | - | 6.353.369,64 |
| 3A112 | Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero | - | - | 1.550.324,16 | 675.321,72 | 1.078.285,53 | 548.007,12 | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.497.263,87 | - | 6.353.369,64 |
| 3A120 | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero | - | - | 1.550.324,16 | 675.321,72 | 1.078.285,53 | 548.171,45 | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.497.263,87 | - | 6.353.533,97 |
| 3B100 | Assistenza ospedaliera per acuti | - | - | 7.742.947,68 | 3.313.203,23 | 5.402.737,86 | - | - | - | - | - | 20.836,20 | 12.622.688,85 | - | 29.102.413,82 |
| 3B110 | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital | - | - | 1.550.324,16 | 656.494,01 | 1.078.285,53 | - | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.497.263,87 | - | 5.786.534,81 |
| 3B120 | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery | - | - | 1.548.155,88 | 656.494,01 | 1.078.285,53 | - | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.497.263,87 | - | 5.784.366,53 |
| 3B130 | Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria | - | - | 1.548.155,88 | 686.155,75 | 1.082.055,60 | - | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.633.633,37 | - | 5.954.167,84 |
| 3B140 | Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa | - | - | 1.548.155,88 | 657.029,73 | 1.082.055,60 | - | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.497.263,87 | - | 5.788.672,32 |
| 3B150 | Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa | - | - | 1.548.155,88 | 657.029,73 | 1.082.055,60 | - | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.497.263,87 | - | 5.788.672,32 |
| 3C100 | Assistenza ospedaliera per lungodegenti | - | - | 1.548.155,88 | 657.029,73 | 1.082.055,60 | - | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.497.263,87 | - | 5.788.672,32 |
| 3D100 | Assistenza ospedaliera per riabilitazione | - | - | 1.548.155,88 | 657.029,73 | 1.082.055,60 | - | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.497.263,87 | - | 5.788.672,32 |
| 3E100 | Trasporto sanitario assistito | - | - | 1.548.155,88 | 657.029,73 | 1.082.055,60 | - | - | - | - | - | 4.167,24 | 2.497.263,87 | - | 5.788.672,32 |
| 3F100 | Attività trasfusione | - | - | 1.548.155,88 | 657.029,73 | 1.082.055,60 | - | - | - | - | - | 4.152,96 | 2.497.263,87 | - | 5.788.658,04 |
| 3G100 | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti | - | - | 1.548.155,88 | 657.029,73 | 1.082.055,60 | - | - | - | - | - | 4.152,96 | 2.497.263,87 | - | 5.788.658,04 |
| 3H100 | Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive | - | - | 1.548.157,03 | 657.029,73 | 1.082.055,60 | - | - | - | - | - | 4.152,96 | 2.497.263,87 | - | 5.788.659,19 |
| 39999 | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | - | - | 21.682.856,59 | 9.281.346,77 | 15.129.928,05 | 1.644.185,69 | - | - | - | - | 58.298,52 | 35.098.063,68 | - | 82.894.679,30 |
| 48888 | TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA | - | - | - | 412.130,75 | 1.082.051,12 | - | - | - | - | - | 4.155,25 | 2.497.261,77 | - | 3.995.598,89 |
| 49999 | TOTALE GENERALE | - | - | 21.682.856,59 | 36.216.263,17 | 37.702.287,49 | 1.644.185,69 | - | - | - | - | 142.226,89 | 85.230.847,65 | - | 182.618.667,48 |

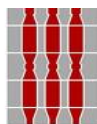


Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 2.B

RELAZIONE EX ART. 41 LEGGE N. 89 DEL 23.6.2014 DI CONVERSIONE DEL DL N. 66 DEL
24.4.2014 (INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI)



Regione Umbria
Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione sui tempi di pagamento 2023

Il presente documento, allegato alla Relazione sulla Gestione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata è elaborato in osservanza dell'art. 41 della Legge n. 89 del 23.06.2014 (di conversione del D.L. n. 66 del 24.04.2014) in ordine alle attestazioni dei tempi di pagamento.

L'art. 33, comma 1 del Decreto Legislativo n. 33/2013, da ultimo modificato dal Decreto Legge n. 66/2014, convertito con modificazioni in Legge n. 89/2014 e successivamente, così come modificato dall'art. 29, comma 1, D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 prevede infatti: *“le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti», nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti». Gli indicatori di cui al presente comma sono elaborati e pubblicati, anche attraverso il ricorso a un portale unico, secondo uno schema tipo e modalità definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri da adottare sentita la Conferenza unificata”*.

Il successivo DPCM 22 settembre 2014, pubblicato in G.U. n. 265 del 14.11.2014, dispone che le amministrazioni regionali elaborano l'indicatore di tempestività dei pagamenti con riferimento all'intero bilancio regionale, alla Gestione Sanitaria Accentrata e alla componente non sanitaria. Lo stesso Decreto prevede che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti debba essere pubblicato sul sito internet istituzionale, nella sezione “Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'Amministrazione”, in formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo, entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, mentre quello trimestrale entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre.

Il Servizio regionale “Controllo di gestione, gestione e raccordo flussi” della Direzione regionale Programmazione, Bilancio, Cultura e Turismo, ha elaborato, con riferimento all'anno 2023, la suddetta analisi da cui emerge che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per la Gestione Sanitaria Accentrata si attesta a **-31,29** giorni (vd prospetto allegato).

A tale proposito occorre evidenziare che, sebbene l'art. 4 del Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 abbia previsto quale termine ultimo per la scadenza dei pagamenti 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta pagamento dal contenuto equivalente, la disciplina applicata al SSN, regolata dal Decreto Legislativo 9 novembre 2012 n. 192 che recepisce la direttiva n. 2011/7/UE del 16 febbraio 2011, ha previsto per gli enti del Servizio Sanitario l'innalzamento del termine ordinario a 60 giorni.

Come noto, la Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.), istituita presso le Regioni ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, rappresenta, per le Regioni che hanno esercitato la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, uno specifico centro di responsabilità deputato alla tenuta di una contabilità economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione, lo Stato, le altre Regioni/Province Autonome, le Aziende

sanitarie, gli altri Enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

Pertanto la G.S.A. viene configurata dalla normativa come un'entità che segue disposizioni e principi contabili indicati dalla disciplina per gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata da risorse destinate al Servizio Nazionale.

Indicatore di tempestività dei pagamenti

Dati sulla gestione dei pagamenti – Anno 2023

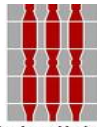
Ai sensi del DPCM 2/9/2015

L'**indicatore di tempestività dei pagamenti** è calcolato, a seguito di quanto predisposto dalla circolare n. 22 del 22/07/2015 del MEF, come la somma dell'importo di ciascuna fattura o richiesta di pagamento equivalente pagata moltiplicata per la differenza, in giorni effettivi, tra la data di pagamento della fattura al fornitore e la data di scadenza, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

La data di scadenza di ciascuna fattura o richiesta di pagamento equivalente è calcolata sommando alla data di protocollo di entrata della fattura i giorni di scadenza.

| Indicatore di tempestività dei pagamenti-ITP Anno 2022 | |
|---------------------------------------------------------------|--------|
| Gestione sanitaria accentrata | -31,29 |

(Fonte: Sito istituzionale Regione Umbria – Amministrazione Trasparente)

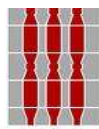


Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 3

RELAZIONE ART. 77 QUATER, COMMA 11, DEL DECRETO LEGGE N.112/2008 CONVERTITO
CON MODIFICAZIONI DALLA L. 133/2008 (PROSPETTI DATI SIOPE E DISPONIBILITA'
LIQUIDE)



Regione Umbria
Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione ai sensi dell'art. 2, comma 4 del Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze 23/12/2009 n. 38666

L'articolo 77-quater, comma 11, del Decreto Legge n. 112/2008, convertito in Legge n. 133/2008, nel sopprimere l'obbligo a carico delle Regioni dell'invio trimestrale dei flussi di cassa alla Ragioneria generale dello Stato, ha contestualmente stabilito che i prospetti dei dati relativi alle Operazioni finanziarie degli Enti pubblici e delle disponibilità liquide costituiscano un allegato obbligatorio del rendiconto.

Il decreto del ministero dell'Economia e delle Finanze n. 38666 del 23/12/2009, di attuazione del citato art. 77-quater, ha definito le modalità attraverso le quali gli enti pubblici possono adempiere correttamente a tale obbligo.

In particolare, l'art. 2, comma 4 del decreto ministeriale sopra menzionato stabilisce che *"nel caso in cui i prospetti dei dati relativi all'esercizio precedente o la relativa situazione delle disponibilità liquide non corrispondano alle scritture contabili dell'ente e del cassiere o tesoriere, l'ente allega al rendiconto o al bilancio di esercizio una relazione, predisposta dal responsabile finanziario, esplicativa delle cause che hanno determinato tale situazione e delle iniziative adottate per pervenire, nell'anno successivo, ad una corretta attuazione della rilevazione"*.

Per quanto riguarda la parte entrate, si rileva con riferimento alla GSA, la situazione di seguito rappresentata:

| A) Totale Entrate prospetto Incassi | B) Totale dati contabili Gestione Sanitaria Accentrata | Differenza (B-A) (valore assoluto) |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 2.348.833.588,77 | 2.348.838.538,77 | -4.950,00 |

La differenza pari ad euro 4.950,00 è relativa a riscossioni di competenza della Gestone Sanitaria Accentrata Sanità e imputate al conto di Tesoreria Ordinaria– extra perimetro.

Sul fronte della spesa, si evidenzia quanto segue:

| A) Totale Spese prospetto Pagamenti | B) Totale dati contabili Gestione Sanitaria Accentrata | Differenza (B-A) (valore assoluto) |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 2.160.967.401,24 | 2.160.992.151,24 | -24.750,00 |

La differenza pari ad euro 24.750,00 è relativa a mandati di competenza della GSA imputati sul conto di Tesoreria Ordinario.

Si riportano di seguito i Prospetti relativi agli incassi e ai pagamenti 2023 per la Gestione Sanitaria Accentrata.

INCASSI**SIOPE****Pagina 1**

| | |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Ente Codice | 800000612 |
| Ente Descrizione | GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA |
| Categoria | Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano |
| Sotto Categoria | REGIONI - GESTIONE SANITARIA |
| Periodo | ANNUALE 2023 |
| Prospetto | INCASSI |
| Tipo Report | Semplice |
| Data ultimo aggiornamento | 11-apr-2024 |
| Data stampa | 18-apr-2024 |
| Importi in EURO | |

INCASSI

SIOPE

Pagina 2

800000612 - GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 1.00.00.00.000 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.678.617.408,19 | 1.678.617.408,19 |
| 1.01.00.00.000 | Tributi | 1.590.256.930,73 | 1.590.256.930,73 |
| 1.01.02.00.000 | Tributi destinati al finanziamento della sanita' | 1.590.256.930,73 | 1.590.256.930,73 |
| 1.01.02.01.001 | Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita' | 277.194.763,91 | 277.194.763,91 |
| 1.01.02.03.001 | Compartecipazione IVA - Sanita' | 1.151.020.663,34 | 1.151.020.663,34 |
| 1.01.02.04.001 | Addizionale IRPEF - Sanita' | 162.041.503,48 | 162.041.503,48 |
| 1.03.00.00.000 | Fondi perequativi | 88.360.477,46 | 88.360.477,46 |
| 1.03.01.00.000 | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 88.360.477,46 | 88.360.477,46 |
| 1.03.01.02.001 | Fondo perequativo dallo Stato - Sanita' | 88.360.477,46 | 88.360.477,46 |
| 2.00.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 189.683.235,56 | 189.683.235,56 |
| 2.01.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 189.683.235,56 | 189.683.235,56 |
| 2.01.01.00.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 161.342.105,77 | 161.342.105,77 |
| 2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri | 5.586.724,74 | 5.586.724,74 |
| 2.01.01.01.003 | Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri | 2.441.120,00 | 2.441.120,00 |
| 2.01.01.01.006 | Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attivita' economica | 4.574,04 | 4.574,04 |
| 2.01.01.01.014 | Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale - finanziamento del Servizio sanitario nazionale | 153.177.302,69 | 153.177.302,69 |
| 2.01.01.01.999 | Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. | 23.656,38 | 23.656,38 |
| 2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | 24.500,00 | 24.500,00 |
| 2.01.01.02.011 | Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali | 59.882,92 | 59.882,92 |
| 2.01.01.02.012 | Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN | 24.345,00 | 24.345,00 |
| 2.01.03.00.000 | Trasferimenti correnti da Imprese | 28.341.129,79 | 28.341.129,79 |
| 2.01.03.02.004 | Altri trasferimenti correnti da imprese: pay-back sanita' per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 18.293.378,53 | 18.293.378,53 |
| 2.01.03.02.005 | Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back sanita' | 6.580.766,75 | 6.580.766,75 |
| 2.01.03.02.999 | Altri trasferimenti correnti da altre imprese | 3.466.984,51 | 3.466.984,51 |
| 3.00.00.00.000 | Entrate extratributarie | 135.885.421,88 | 135.885.421,88 |
| 3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 135.239.335,16 | 135.239.335,16 |
| 3.01.02.00.000 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 135.239.335,16 | 135.239.335,16 |
| 3.01.02.01.025 | Entrate per mobilita' sanitaria attiva | 134.623.825,24 | 134.623.825,24 |
| 3.01.02.01.039 | Proventi dallo svolgimento di attivita' di certificazione | 615.509,92 | 615.509,92 |
| 3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti | 447.865,20 | 447.865,20 |
| 3.02.01.00.000 | Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti | 303.259,17 | 303.259,17 |
| 3.02.01.01.999 | Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche | 303.259,17 | 303.259,17 |

INCASSI

SIOPE

Pagina 3

800000612 - GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti | | 144.606,03 | 144.606,03 |
| 3.02.02.02.001 | Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie | 144.606,03 | 144.606,03 |
| 3.03.00.00.000 Interessi attivi | | 58,56 | 58,56 |
| 3.03.03.00.000 Altri interessi attivi | | 58,56 | 58,56 |
| 3.03.03.04.001 | Interessi attivi da depositi bancari o postali | 58,56 | 58,56 |
| 3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti | | 198.162,96 | 198.162,96 |
| 3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata | | 198.162,96 | 198.162,96 |
| 3.05.02.03.002 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali | 171.919,71 | 171.919,71 |
| 3.05.02.03.004 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie | 15.421,43 | 15.421,43 |
| 3.05.02.03.005 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 10.821,82 | 10.821,82 |
| 4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale | | 17.785.825,57 | 17.785.825,57 |
| 4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti | | 17.785.825,57 | 17.785.825,57 |
| 4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | | 17.785.825,57 | 17.785.825,57 |
| 4.02.01.01.001 | Contributi agli investimenti da Ministeri | 10.409.481,08 | 10.409.481,08 |
| 4.02.01.01.003 | Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 4.02.01.01.013 | Contributi agli investimenti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca | 1.598.381,03 | 1.598.381,03 |
| 4.02.01.01.014 | Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988 | 5.677.963,46 | 5.677.963,46 |
| 9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro | | 326.861.697,57 | 326.861.697,57 |
| 9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro | | 326.861.697,57 | 326.861.697,57 |
| 9.01.01.00.000 Altre ritenute | | 48.142,39 | 48.142,39 |
| 9.01.01.01.001 | Ritenuta del 4% sui contributi pubblici | 880,00 | 880,00 |
| 9.01.01.02.001 | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 47.262,39 | 47.262,39 |
| 9.01.04.00.000 Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione | | 2.941.562,36 | 2.941.562,36 |
| 9.01.04.99.999 | Finanziamento regionale aggiuntivo sanita' n.a.c. | 2.941.562,36 | 2.941.562,36 |
| 9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro | | 323.871.992,82 | 323.871.992,82 |
| 9.01.99.02.001 | Anticipazioni sanita' della tesoreria statale | 279.376.180,05 | 279.376.180,05 |
| 9.01.99.05.001 | Reintegro disponibilita' dal conto non sanita' al conto sanita' della Regione | 24.108.157,86 | 24.108.157,86 |
| 9.01.99.99.999 | Altre entrate per partite di giro diverse | 20.387.654,91 | 20.387.654,91 |
| Entrate da regolarizzare | | 0,00 | 0,00 |
| 0.00.0 0.99.9 99 | ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere) | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE INCASSI | | 2.348.833.588,77 | 2.348.833.588,77 |

PAGAMENTI**SIOPE****Pagina 1**

| | |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Ente Codice | 800000612 |
| Ente Descrizione | GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA |
| Categoria | Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano |
| Sotto Categoria | REGIONI - GESTIONE SANITARIA |
| Periodo | ANNUALE 2023 |
| Prospetto | PAGAMENTI |
| Tipo Report | Semplice |
| Data ultimo aggiornamento | 11-apr-2024 |
| Data stampa | 18-apr-2024 |
| Importi in EURO | |

PAGAMENTI

SIOPE

Pagina 2

800000612 - GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 1.00.00.00.000 Spese correnti | | 2.051.622.129,52 | 2.051.622.129,52 |
| 1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente | | 32.666,00 | 32.666,00 |
| 1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde | | 24.999,00 | 24.999,00 |
| 1.01.01.01.006 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato | 24.999,00 | 24.999,00 |
| 1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente | | 7.667,00 | 7.667,00 |
| 1.01.02.01.001 | Contributi obbligatori per il personale | 7.667,00 | 7.667,00 |
| 1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente | | 2.862,83 | 2.862,83 |
| 1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | | 2.862,83 | 2.862,83 |
| 1.02.01.01.001 | Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 2.862,83 | 2.862,83 |
| 1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi | | 6.441.563,37 | 6.441.563,37 |
| 1.03.01.00.000 Acquisto di beni | | 16.425,60 | 16.425,60 |
| 1.03.01.01.001 | Giornali e riviste | 9.984,00 | 9.984,00 |
| 1.03.01.05.999 | Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. | 6.441,60 | 6.441,60 |
| 1.03.02.00.000 Acquisto di servizi | | 6.425.137,77 | 6.425.137,77 |
| 1.03.02.02.005 | Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni | 49.999,99 | 49.999,99 |
| 1.03.02.02.999 | Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c | 51.745,40 | 51.745,40 |
| 1.03.02.05.999 | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. | 25.089,57 | 25.089,57 |
| 1.03.02.07.006 | Licenze d'uso per software | 45.994,00 | 45.994,00 |
| 1.03.02.10.002 | Esperti per commissioni, comitati e consigli | 644,39 | 644,39 |
| 1.03.02.13.004 | Stampa e rilegatura | 271,42 | 271,42 |
| 1.03.02.18.009 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 142.190,00 | 142.190,00 |
| 1.03.02.19.001 | Gestione e manutenzione applicazioni | 461.878,22 | 461.878,22 |
| 1.03.02.19.005 | Servizi per i sistemi e relativa manutenzione | 3.440.889,22 | 3.440.889,22 |
| 1.03.02.19.011 | Processi trasversali alle classi di servizio | 82.887,00 | 82.887,00 |
| 1.03.02.99.005 | Spese per commissioni e comitati dell'Ente | 11.121,72 | 11.121,72 |
| 1.03.02.99.010 | Formazione a personale esterno all'ente | 1.286.137,87 | 1.286.137,87 |
| 1.03.02.99.999 | Altri servizi diversi n.a.c. | 826.288,97 | 826.288,97 |
| 1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti | | 2.044.991.476,26 | 2.044.991.476,26 |
| 1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | | 2.044.758.950,84 | 2.044.758.950,84 |
| 1.04.01.01.006 | Trasferimenti correnti a enti di regolazione dell'attivita' economica | 138.664,23 | 138.664,23 |
| 1.04.01.01.013 | Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca | 26.750,00 | 26.750,00 |
| 1.04.01.02.003 | Trasferimenti correnti a Comuni | 194.356,11 | 194.356,11 |
| 1.04.01.02.005 | Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni | 11.633,00 | 11.633,00 |
| 1.04.01.02.008 | Trasferimenti correnti a Universita' | 790.648,68 | 790.648,68 |
| 1.04.01.02.011 | Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f. | 7.590.822,83 | 7.590.822,83 |
| 1.04.01.02.012 | Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN n.a.f. | 1.000.047,60 | 1.000.047,60 |
| 1.04.01.02.015 | Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari | 1.125.000,00 | 1.125.000,00 |

PAGAMENTI

SIOPE

Pagina 3

800000612 - GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1.04.01.02.017 | Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali | 14.221.016,19 | 14.221.016,19 |
| 1.04.01.02.018 | Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali | 450.000,00 | 450.000,00 |
| 1.04.01.02.020 | Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale | 1.518.844.870,74 | 1.518.844.870,74 |
| 1.04.01.02.021 | Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento di livelli di assistenza superiori ai livelli essenziali di assistenza (LEA) | 2.436.547,46 | 2.436.547,46 |
| 1.04.01.02.025 | Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale | 496.943.493,00 | 496.943.493,00 |
| 1.04.01.02.038 | Trasferimenti correnti a Regioni - Fondo Sanitario Nazionale | 650.000,00 | 650.000,00 |
| 1.04.01.02.999 | Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c. | 112.000,00 | 112.000,00 |
| 1.04.01.03.001 | Trasferimenti correnti a INPS | 223.101,00 | 223.101,00 |
| 1.04.03.00.000 | Trasferimenti correnti a Imprese | 22.000,00 | 22.000,00 |
| 1.04.03.99.999 | Trasferimenti correnti a altre imprese | 22.000,00 | 22.000,00 |
| 1.04.04.00.000 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 210.525,42 | 210.525,42 |
| 1.04.04.01.001 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 210.525,42 | 210.525,42 |
| 1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 149.449,00 | 149.449,00 |
| 1.09.99.00.000 | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | 149.449,00 | 149.449,00 |
| 1.09.99.01.001 | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso | 149.449,00 | 149.449,00 |
| 1.10.00.00.000 | Altre spese correnti | 4.112,06 | 4.112,06 |
| 1.10.05.00.000 | Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi | 4.112,06 | 4.112,06 |
| 1.10.05.03.001 | Spese per indennizzi | 4.112,06 | 4.112,06 |
| 2.00.00.00.000 | Spese in conto capitale | 8.622.730,75 | 8.622.730,75 |
| 2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 464.044,00 | 464.044,00 |
| 2.02.03.00.000 | Beni immateriali | 464.044,00 | 464.044,00 |
| 2.02.03.02.001 | Sviluppo software e manutenzione evolutiva | 464.044,00 | 464.044,00 |
| 2.03.00.00.000 | Contributi agli investimenti | 8.158.686,75 | 8.158.686,75 |
| 2.03.01.00.000 | Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche | 8.158.686,75 | 8.158.686,75 |
| 2.03.01.02.011 | Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali | 876.731,01 | 876.731,01 |
| 2.03.01.02.012 | Contributi agli investimenti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN | 406.395,46 | 406.395,46 |
| 2.03.01.02.017 | Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali | 335.450,24 | 335.450,24 |
| 2.03.01.02.023 | Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende sanitarie locali | 2.558.681,86 | 2.558.681,86 |
| 2.03.01.02.028 | Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN | 3.981.428,18 | 3.981.428,18 |
| 7.00.00.00.000 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 100.722.540,97 | 100.722.540,97 |
| 7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro | 100.722.540,97 | 100.722.540,97 |

PAGAMENTI

SIOPE

Pagina 4

800000612 - GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA

| | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|---------------------|----------------------------|
|--|---------------------|----------------------------|

| | | | |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute | | 53.884,47 | 53.884,47 |
| 7.01.01.01.001 | Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici | 880,00 | 880,00 |
| 7.01.01.02.001 | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 53.004,47 | 53.004,47 |
| 7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro | | 100.668.656,50 | 100.668.656,50 |
| 7.01.99.02.001 | Chiusura anticipazioni sanita' della tesoreria statale | 56.148.343,73 | 56.148.343,73 |
| 7.01.99.04.001 | Integrazione disponibilita' dal conto sanita' al conto non sanita' della Regione | 24.132.657,86 | 24.132.657,86 |
| 7.01.99.99.999 | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | 20.387.654,91 | 20.387.654,91 |

| | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Pagamenti da regolarizzare | | 0,00 | 0,00 |
| 0.00.0 0.99.9 99 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| TOTALE PAGAMENTI | | 2.160.967.401,24 | 2.160.967.401,24 |
|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|

Si riporta di seguito la riconciliazione di cassa supportata dal Prospetto delle disponibilità liquide relative alla Gestione Sanitaria Accentrata:

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| CASSA INIZIALE IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE DA ESTRATTO CONTO SANITA' | 361.294.376,25 |
| REVERSALI DA RENDICONTO CO.FI. | 2.348.838.538,77 |
| MANDATI DA RENDICONTO CO.FI. | 2.160.992.151,24 |
| CASSA DA VARIAZIONI CO.FI. SU CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE | 549.140.763,78 |
| REVERSALE n. 9251 del 29/12/2023 (CAP. 02902_E) erroneamente incassata su conto ordinario | - 4.950,00 |
| MANDATI nn. 12185 e 12186 del 25/08/2023 (CAP. 03071_S) erroneamente pagati su conto ordinario | - 24.500,00 |
| MANDATO n. 18875 del 20/12/2023 (CAP. C2145_S) erroneamente pagato su conto ordinario | - 250,00 |
| CASSA RICONCILIATA ECONOMICO-PATRIMONIALE | 549.160.563,78 |

Relativamente ai movimenti a causa dei quali il saldo riveniente dal rendiconto differisce il saldo dell'Estratto conto relativo al Conto Sanità, si rappresenta quanto segue:

- l'importo di euro 24.500,00 riferito ai mandati nn. 12185 e 12186 del 25/08/2023 (CAP. 03071_S) erroneamente pagati dal conto di Tesoreria Ordinaria, anziché dal conto Sanità, è già stato riversato dalla gestione sanitaria al conto ordinario;
- per quanto riguarda, invece, l'importo di euro 4.950,00 riferito alla reversale n. 9251 del 29/12/2023 (CAP. 02902_E) erroneamente incassata su conto di Tesoreria Ordinaria, anziché su conto Sanità, e l'importo di euro 250,00 riferito al mandato n. 18875 del 20/12/2023 (CAP. C2145_S) erroneamente pagato dal conto di Tesoreria Ordinaria, anziché dal conto sanità, le regolarizzazioni contabili sono già state concordate con i competenti Servizi regionali e saranno definite nell'esercizio 2024.

DISPONIBILITA' LIQUIDE**SIOPE****Pagina 1**

| | |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Categoria | Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano |
| Sotto Categoria | REGIONI - GESTIONE SANITARIA |
| Circoscrizione | ITALIA CENTRALE |
| Regione | UMBRIA |
| Provincia | |
| Fascia Popolazione | |
| Periodo | MENSILE Dicembre 2023 |
| Prospetto | DISPONIBILITA' LIQUIDE |
| Tipo Report | Semplice |
| Data ultimo aggiornamento | 25-mar-2024 |
| Data stampa | 26-mar-2024 |
| Importi in EURO | |

DISPONIBILITA' LIQUIDE

SIOPE

Pagina 2

Importo a tutto il
periodo**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

| | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1100 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1) | 361.294.376,25 |
| 1200 | RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2) | 2.348.833.588,77 |
| 1300 | PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3) | 2.160.967.401,24 |
| 1400 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3) | 549.160.563,78 |
| 1450 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA | 0,00 |

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

| | | |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 2100 | DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| 2200 | DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

| | | |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 2300 | DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| 2400 | DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

| | | |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1500 | DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5) | 0,00 |
| 1600 | RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6) | 0,00 |
| 1700 | PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7) | 0,00 |
| 1800 | VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8) | 0,00 |
| 1850 | PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9) | 0,00 |
| 1900 | SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9) | 549.160.563,78 |